

สำนักงานคู่มือ



ที่ นค ๗๓๗๐๑/๖๗๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
ตำบลโคกคอน อำเภอท่าบ่อ
จังหวัดหนองคาย ๔๓๑๑๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอท่าบ่อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้อำเภอท่าบ่อเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายคำดี จันทร์เกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

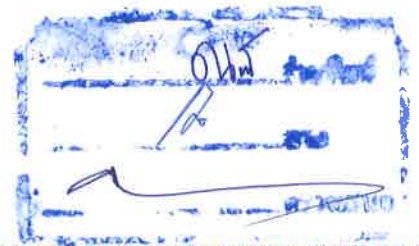
สำนักปลัด

อบต.โคกคอน

โทร/โทรสาร.๐๔๒-๔๔๓๑๕๗

13 พย 68

หนองคาย "เมืองน่านอยู่ มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท่องเที่ยววิถีลุ่มน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน"



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าป่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานที่มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอท่าป่อ



(นายคำดี จันทะเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานธุรการ
- ๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- ๑.๓ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ กำชับให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือให้แล้วเสร็จทุกวัน พร้อมนำ จ่ายให้ผู้รับผิดชอบทันที และให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทุกวัน พร้อมพิมพ์หนังสือเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

๒.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จัดทำข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) ร่วมกันระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ผู้นำชุมชน โรงเรียน หน่วยงานราชการ ในพื้นที่ตำบลโคกคอน เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอยในตำบลโคกคอน

๒.๓ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา ที่เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสายงานให้ครบทุกคน และสนับสนุนให้บุคลากรได้ศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และมีคุณธรรมจริยธรรมในการปฏิบัติงาน ๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓. หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา ๔. แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ๕. กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการทำงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมมีความเหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้ดำเนินการจัดทำส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้ประพฤติปฏิบัติตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรม ข้อบังคับระเบียบต่างๆ ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๓. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๔ กอง ๑ หน่วย ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน เป็นผู้บริหารสูงสุดในหน่วยงาน ๔. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๕. องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรให้รับทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล มีการติดตามประเมินในการปฏิบัติตามแผนและจัดทำสรุปผลการควบคุมภายในประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกันและมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะลดความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอนมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ เหมาะสมครอบคลุม ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ อบรม. หอกระจายข่าว เพจ อบรม. เฟสบุ๊ก อบรม. บอร์ดประชาสัมพันธ์ จัดหมายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่มีความกระตือรือร้นในการทำงานมากขึ้น สำรปปัจจยภายนอกมีการประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้การดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ จัดให้มีสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ดังนี้</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน การรวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางแก้ไข</p> <p>๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกคอน พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกคอน ประมวลผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีระบบการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม และเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามและประเมินผลความเพียงพอเหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p> <p>๕.๑ องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที</p> <p>๕.๒ องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางภารกิจยังคงต้องมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน

(นายคำดี จันทะเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มียู	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
กิจกรรม ๑. งานธุรการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็นระบบมากขึ้น สามารถสืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว - การลงรับและเสนอหนังสือเป็นปัจจุบัน และแจกจ่ายให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับหนังสือ ตามที่กำหนด	- การลงรับหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เกิดความล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน - การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง และเสนอหนังสือราชการเกิดความล่าช้า	- มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือและเสนอหนังสือราชการทุกวัน - เจ้าหน้าที่ธุรการยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานธุรการ และยังไม่เข้าใจการใช้ระบบสารสนเทศ	- แนวทางการปฏิบัติงานสารบรรณตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระบุว่าด้วยการรักษาความปลอดภัยแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๕๒ - มีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	- การรับ-ส่งหนังสือราชการไม่เป็นการปัจจุบัน ทำให้การรายงานบางเรื่องเกิดความล่าช้า ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือให้แล้วเสร็จทุกวัน พร้อมนำจ่ายให้ผู้รับผิดชอบพื้นที่ - ให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทุกวันพร้อมพิมพ์หนังสือเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>กิจกรรมคัดแยกขยะเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงปัญหาโลกภาวะร้อน และปัญหาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ตำบลโคกคอน</p>	<p>- ประชาชนในพื้นที่ตำบลโคกคอน ยังขาดการมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะมูลฝอยในครัวเรือน</p> <p>- การดำเนินงานของคณะกรรมการกองทุนฌาปนกิจสงเคราะห์จากขยะรีไซเคิลตำบลโคกคอน เป็นไปแบบไม่ต่อเนื่อง ทำให้การดำเนินงานดังกล่าวไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>- จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลโคกคอน เกี่ยวกับการคัดแยกขยะมูลฝอยในพื้นที่ตำบลโคกคอน เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมของคนในชุมชน ผู้เข้าร่วมอบรมสามารถนำความรู้ที่ได้ไปต่อยอดในชุมชนได้</p>	<p>- มี การติดตาม สอบถามประชาชนที่อาศัยอยู่ในพื้นที่ตำบลโคกคอน เกี่ยวกับภาคตัดแยกขยะในหมู่บ้าน</p> <p>- ดูจากปริมาณการเก็บขยะมูลฝอยที่นำไปกำจัดในแต่ละเดือนว่ามีปริมาณลดลงหรือเพิ่มมากขึ้นหรือไม่</p>	<p>- ยังคงมีปริมาณขยะมูลฝอยในครัวเรือน/ชุมชน มีปริมาณเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้จัดทำข้อตกลงความร่วมมือ (MOU) ร่วมกับกระทรวง อปท.โคกคอน ผู้นำชุมชน โรงเรียน หน่วยงานราชการในพื้นที่ ตำบลโคกคอน เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย ใน ตำบลโคกคอน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๓. งานการเงินและบัญชี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงานพร้อมกันหลายงานในคราวเดียวกันทำให้เกิดความล่าช้า และอาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานติดตามการทำงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด คอยกำกับดูแล และนำตรวจสอบ การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>-มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทางด้านงานการเงิน และงานบัญชี แต่ ๑ คน ทำให้ไม่เกิดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ทำให้การลงบัญชีเกิดความล่าช้า</p>	<p>-บุคลากรหนึ่งคนต้องปฏิบัติงานหลายงาน อย่างพร้อมกัน ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า และอาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. ทำคำสั่งมอบหมายงานและให้ผู้ที่รับคำสั่งปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. หัวหน้าหน่วยงานคอยกำกับดูแลและให้คำปรึกษาการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๔. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตรงตามแบบรายการ ไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานราชการ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะทางในการควบคุมงานก่อสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน - จัดประชุมชี้แจงและกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ที่ได้รับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้เป็นผู้ควบคุมงาน - ศึกษาหาความรู้ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองช่างเนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานผู้ควบคุมงานรู้ทางด้านวิศวกรรม ปริมาณงานมีจำนวนมาก บุคลากรมีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - จุดอ่อนในการควบคุมงานก่อสร้างเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ปริมาณงานมีจำนวนมากไม่สอดคล้องตามจำนวนช่างผู้ควบคุมงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา ที่เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน 	<p>กองช่าง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๕. กิจกรรมด้านจัดการศึกษา</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็ก วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อจ้างงานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาในเด็กปฐมวัยเกิดประสิทธิวิธภาพได้มาตรฐาน</p> <p>๒. เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้เด็กได้รับการพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น ทักษะก่อนวัยเรียน พัฒนาคูณภาพชีวิต ใฝ่คว้า และอึดใจเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้าสู่ระบบการศึกษาภาคบังคับ</p>	<p>- บุคลากรผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้และทักษะใหม่ๆ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- จัดทำสื่อการเรียนการสอนที่มีความหลากหลายมากขึ้น และแยกกลุ่มการเรียนการสอนตามช่วงอายุของเด็ก เพื่อให้การเรียนรู้ของเด็กมีประสิทธิวิธภาพมากขึ้น</p>	<p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้และทักษะใหม่ๆ ด้านสื่อการเรียนการสอน</p>	<p>- ผู้ดูแลเด็กขาดทักษะใหม่ๆ ด้านการสอนเด็กปฐมวัย</p> <p>- ผู้ดูแลเด็กขาดโอกาสในการศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี</p>	<p>- ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสายงานให้ครบทุกคน</p> <p>- มีการประเมินผลของการปฏิบัติงานของผู้ดูแลเด็กเพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๖. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>- เพื่อส่งเสริมการประกอบอาชีพประชาชน ตำบลโคกคอน ให้อาชีพและรายได้ที่ยั่งยืน และประชาชนมีรายได้ มีอาชีพที่มั่นคง สามารถเลี้ยงครอบครัวได้</p>	<p>- ขาดการส่งเสริม กลุ่มอาชีพในพื้นที่ ตำบลโคกคอน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- มีการส่งเสริมให้มีการรวมกลุ่มในการผลิตสินค้า หรือผลิตภัณฑ์ เพื่อให้กลุ่มมีความเข้มแข็ง สามารถพึ่งตนเองได้อย่างยั่งยืน</p>	<p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดการส่งเสริมการขาย การส่งเสริมการขายของประชาชนอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดการดำเนินงานด้านการส่งเสริมอาชีพที่ต่อเนื่อง</p> <p>- การดำเนินงานของของกลุ่มอาชีพยังไม่เข้มแข็ง</p>	<p>- จัดฝึกอบรมเพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน ในด้านการประกอบอาชีพในด้านต่างๆ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
๗. ด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนตรวจสอบ ระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	๑. หน่วยงานตรวจสอบ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามแผน การ ตรวจสอบ	๑. มีการจัดทำบันทึก ขออนุมัติแจ้งเข้า ดำเนิน การ ตรวจสอบเพื่อขอ เอกสารประกอบการ ตรวจสอบ ก่อน ดำเนินการ การเข้า ตรวจสอบแต่ละ สำนัก/กอง	๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจที่รับเอกสาร ไม่ได้ประสานกับ เจ้าของเรื่องโดยตรง	๑. หน่วยงานตรวจสอบ ได้รับเอกสารเพื่อใช้ ในการตรวจตามแผน ล่าช้า/ไม่ครบถ้วน	๑. ติดตามเพื่อขอ เอกสารประกอบการ ตรวจสอบ แต่ละ สำนัก/กอง ด้วย ตนเอง	หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
	๒. ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ เกี่ยวข้องมี การแก้ไขเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๒. ศักยภาพระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวข้องเพื่อใช้ ประกอบ การตรวจสอบ และ เข้าร่วมการอบรม	๒. ผู้ตรวจสอบภายใน สามารถศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเชื่อมโยงการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๒. ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวข้องมี การแก้ไข เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๒. รมัน ศักยภาพ ระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวข้องมี การอบรมเพื่อ ประสบการณ์ในการ ทำงานร่วมกับหน่วย รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	

ผู้รายงาน

 (นายคำดี จันทะเกษ)

ตำแหน่ง นายกองตรีบริหารส่วนตำบลโคกคอน
 วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอน มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ..... *อิมเอิญ*

(นางสาวนพร อิมเอิญ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าว ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง**สำนักปลัด****๑. งานสารบรรณ**

- เจ้าหน้าที่ธุรการมีการรับ-ส่งหนังสือราชการไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การรายงานบางเรื่องล่าช้า ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ประชาชนขาดแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมคัดแยกขยะ ทำให้ไม่สามารถลดปริมาณขยะในครัวเรือนได้

กองคลัง**งานการเงินและบัญชี**

- บุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี ทำให้เกิดความล่าช้าหรือความผิดพลาดได้

/กองช่าง...

กองช่าง

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานการควบคุมงานก่อสร้าง
- ปริมาณงานมีจำนวนมากไม่สอดคล้องตามจำนวนช่างผู้ควบคุมงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- การพัฒนาทักษะการพัฒนาคุณภาพชีวิต ไอคิวและอีคิวเพื่อเตรียมความพร้อมในการเข้าสู่ระบบการศึกษาภาคบังคับของเด็กไม่มีประสิทธิภาพ

กองสวัสดิการและสังคม

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- ประชาชนไม่สามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการประกอบอาชีพเพื่อหารายได้ที่มั่นคง

หน่วยตรวจสอบภายใน

ด้านการตรวจสอบภายใน

- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจตามแผนล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน
- ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานสารบรรณ

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือให้แล้วเสร็จทุกวัน พร้อมนำจ่ายให้ผู้รับผิดชอบทันที
- ให้เจ้าหน้าที่ธุรการลงรับหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทุกวันพร้อมพิมพ์หนังสือเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ
- ให้เจ้าหน้าที่ทำหนังสือชี้แจงเหตุผลที่ไม่สามารถลงเลขและรับ-ส่งหนังสือราชการให้เป็นปัจจุบันได้

๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- องค์การบริหารส่วนตำบลโคกคอนต้องสร้างแรงจูงใจให้ประชาชนอยากเข้าร่วมกิจกรรมคัดแยกขยะอย่างใกล้ชิดอย่างสม่ำเสมอ
- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมคัดแยกขยะอย่างใกล้ชิดอย่างสม่ำเสมอ

กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- เพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านการเงินและบัญชีให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี หรือทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่อื่นที่อยู่ในหน่วยงานเดียวกันให้ช่วยเหลืองาน

กองช่าง

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม/ประชุม/สัมมนา ที่เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน
- เพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านการควบคุมงานก่อสร้างให้เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี หรือทำคำสั่งแบ่งงานให้กับเจ้าหน้าที่อื่นที่อยู่ในหน่วยงานเดียวกันให้ช่วยเหลืองาน หากเพิ่มจำนวนแล้วไม่มีผู้ใดสนใจ ก็ให้เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ในหลายช่องทางอย่างสม่ำเสมอ
- จัดลำดับความสำคัญของโครงการที่มีอยู่

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมพัฒนาการเรียนการสอน

- ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กได้เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับสายงานให้ครบทุกคน และสนับสนุนให้บุคลากรได้ศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี
- ปรับเกณฑ์การรับบุคลากรใหม่ โดยให้ความสำคัญกับผู้ที่มี วุฒิการศึกษา ป.ตรี ด้านการศึกษาปฐมวัย หรือสาขาที่เกี่ยวข้องโดยตรง หรือจ้างครูผู้เชี่ยวชาญเฉพาะกิจ
- ประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร ตามมาตรฐานการศึกษาปฐมวัย โดยเน้นที่ผลลัพธ์การพัฒนาทักษะเด็ก (ทั้งด้าน IQ และ EQ) เป็นหลัก
- จัดหาสื่อการเรียนรู้และคู่มือการจัดกิจกรรมที่ เหมาะสมตามวัย (Age-Appropriate) และสอดคล้องกับหลักสูตร เพื่อช่วยลดภาระและชดเชยช่องว่างความรู้ของบุคลากรที่ไม่จบปฐมวัย โดยตรง

กองสวัสดิการและสังคม

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

- การออกแบบหลักสูตรต้องสำรวจตลาดและความต้องการจริงที่ตลาดต้องการและเน้นการ ปฏิบัติจริง
- จัดหาผู้เชี่ยวชาญหรือผู้ประกอบการของธุรกิจนั้นที่ประสบความสำเร็จ
- ประสานงานให้ผู้เข้าร่วมโครงการเข้าถึงแหล่งเงินทุนและช่องทางจำหน่ายสินค้า/บริการ
- เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ ติดตามเยี่ยมเยียนเป็นระยะ ตามแผนงานที่วางไว้ และวัดผลที่รายได้ที่เพิ่มขึ้น ไม่ใช่แค่จำนวนผู้เข้าอบรม

หน่วยตรวจสอบภายใน

ด้านการตรวจสอบภายใน

- เจ้าหน้าที่ติดตามเพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ แต่ละสำนัก/กองด้วยตนเอง
- หมั่นศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อมต่าง ๆ และเข้ารับการอบรมเพื่อเสริมสร้างประสบการณ์ในการทำงานร่วมกับหน่วยรับตรวจได้อย่างมีประสิทธิภาพ