

แบบรายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙



องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
อำเภอปรางค์ชัย จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ด้วยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในท้ายระเบียบเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจทุกหกสิบวัน พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และข้อ ๖ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ รายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี เว้นแต่ การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยยี่สิบวันนับจากวันวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ ซึ่งเป็นหน่วยงานรับตรวจต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดขึ้นและการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๑ ปี

เพื่อให้การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ อำเภอปักธงชัย จังหวัดนครราชสีมา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕ และหนังสือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔ (จังหวัดนครราชสีมา) ที่ ตผ ๐๐๒๒ นม/ว ๖๔๙ ลงวันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๔๗ จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
๒๐ ตุลาคม ๒๕๔๙

สารบัญ

แบบรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ
กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙
(องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ)

	หน้า
องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ	
๑. แบบ ปอ.๑	๑
๒. แบบ ปอ.๒	๔
๓. แบบ ปอ.๓	๑๙

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล/คณะกรรมการตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ด้วยวิธีการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน ดังนี้ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สำนักปลัด

๑)กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนจัดทำประชาคม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการเนื่องจากคิดว่าอบต.ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ และภายในคืออัตรากำลังเจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนพื้นที่ที่รับผิดชอบ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน กล่าวคือเจ้าหน้าที่คนเดียวกันปฏิบัติงานหลายภารกิจ ซึ่งอาจทำให้เกิดการผิดพลาด

๒)กิจกรรมการดำเนินงานแก้ปัญหายาเสพติด

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเยาวชนผู้ติดยาเสพติด มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว หันกลับมาเสพยาอีกสาเหตุเกิดจากสภาวะเศรษฐกิจตกต่ำมีรายได้ไม่พอรายจ่าย

๓)กิจกรรมชุดลอกคูคลองเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัดฯ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน อีกทั้งเครื่องมือที่ใช้ในการดำเนินการและงบประมาณยังไม่เพียงพอ

๔)กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าดำเนินการและภายในคือ อบต.ไม่สามารถทำให้ประชาชนเห็นว่าในการดำเนินการส่งเสริมการเกษตรเกิดผลดีและสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้อีกทั้งยังขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านนี้โดยตรง

กองคลัง

๑) กิจกรรม การตรวจสอบและอนุมัติฎีกาการควบคุมงบประมาณ

การจัดทำเอกสารการยื่นเงินงบประมาณและหลักฐานการยื่นเงินในกรณีเดินทางไปราชการ มีการควบคุมระดับหนึ่งแต่ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ การส่งใช้เงินยืมมีความล่าช้า มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่ก็ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ แต่การตรวจฎีกามีการควบคุมระดับหนึ่งเนื่องจากมีฎีกาจำนวนมากผู้หน้าที่ตรวจฎีกาอาจตรวจฎีกาล่าช้า

๒) กิจกรรมการใช้ การควบคุม การเก็บรักษา มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเนื่องจากผู้ใช้ไม่มีความรับผิดชอบในการใช้และเก็บรักษาร่วมกันทรัพย์สินสูญหาย การจำหน่ายทรัพย์สินออกจากทะเบียนไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและคู่มือการใช้และดูแลทรัพย์สินเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและจิตสำนึกที่ดีในการใช้และการดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ ไม่มีนโยบาย หลักเกณฑ์ และแผนการบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสมมีการจัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สินประวัติการบำรุงรักษาในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเป็นเรื่องเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่พิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะต้องติดตามผล ต่อไป

กองช่าง

๑) กิจกรรม งานการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ มีการควบคุมระดับหนึ่ง มีการทำบันทึกการใช้และเบิกจ่ายของพัสดุอย่างต่อเนื่อง แต่พัสดุดังกล่าวไม่ได้จำกัดใช้ที่กองช่างกองเดียวทำให้การควบคุมเป็นไปได้ยาก การรายงานล่าช้าเนื่องจากไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒) กิจกรรม การก่อสร้างและซ่อมบำรุง มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายด้านจึงอาจทำให้รายงานล่าช้า

๓) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากตำบลตะขบมีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๒๒ หมู่บ้าน อาจทำให้ตรวจสอบและติดตั้งยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากงบประมาณตลอดทั้งเครื่องจักรและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอและขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านช่างไฟฟ้า

๔) กิจกรรม การออกแบบและ ควบคุมอาคารการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร แต่เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนในตำบลในหมู่บ้านตลอดทั้งผู้นำชุมชนยังมีน้อย และจำนวนเจ้าหน้าที่มีน้อยและต้องปฏิบัติงานหลายด้าน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) กิจกรรมการบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๒) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายภารกิจจึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด

๓) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานการพัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กต้องได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

แบบ ปอ.๑(ต่อ)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑)กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม ลดปัญหาภาวะโลกร้อน และการปลูกป่ามีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๒)กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณสุข ด้านงานบุคลากรผู้รับผิดชอบกองทุนหลักประกันสุขภาพของอบต.มีการควบคุมในระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานกองทุนหลักประกันสุขภาพของ อบต. ขาดความรู้และแนวทางในการจัดทำเอกสารหลักฐานฎีกาในการเบิก-จ่ายเงินจากกองทุนฯ เพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรม

๓)การดำเนินการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน EMS ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน แต่มีการควบคุมระดับหนึ่งคือส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุรชาติ ปักสำโรง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

วันที่

๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๕๙.....
สำนักปลัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการเนื่องจากคิดว่าอบต.ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ และภายในคืออัตรากำลังเจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนพื้นที่ที่รับผิดชอบ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน กล่าวคือเจ้าหน้าที่คนเดียวกัน ปฏิบัติงานหลายภารกิจ ซึ่งอาจทำให้เกิดการผิดพลาดและเจ้าหน้าที่เป็นพนักงานจ้างเหมา (๑.๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเยาวชนผู้ติดยาเสพติด มีจำนวนเพิ่มมากขึ้นและผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว หันกลับมาเสพยาอีกสาเหตุเกิดจากสภาวะเศรษฐกิจตกต่ำมีรายได้ไม่พอรายจ่าย (๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัดฯงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน อีกทั้งเครื่องมือที่ใช้ในการดำเนินการและงบประมาณยังไม่เพียงพอ	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๗ ฝ่าย/งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานการเจ้าหน้าที่ ๕. งานสวัสดิการและสังคม ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานส่งเสริมการเกษตร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๔ กิจกรรม จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนจัดทำประชาคม มีการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการคือ ๑. ให้ประชาชนได้รู้ว่าสิ่งที่ประชาคมไปแล้วนั้นได้ผลอย่างไรกลับสู่ชุมชน ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลติดตามการปฏิบัติงานและสรรหาบุคลากรเพิ่ม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๔)กิจกรรมการป้องกันเหตุการณ์สถาบัน เพื่อให้ประชาชนรวมใจรวมพลังแสดงถึงความจงรักภักดี และแสดงถึงความสามัคคีของคนในชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการและงบประมาณยังไม่เพียงพอ มีการควบคุมโดยมอบหมายเจ้าหน้าที่ (๑.๕)กิจกรรมการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ เพื่อให้การส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรแก่ประชาชนในตำบลมีรายได้แบบเศรษฐกิจพอเพียง ยังมีจุดอ่อนคือประชาชนไม่เข้าใจถึงจุดประสงค์ของหน่วยงานที่เข้ามาส่งเสริม ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป (๑.๖)กิจกรรมการพัฒนาด้านเศรษฐกิจ เพื่อให้การส่งเสริมและพัฒนาทางการเกษตรแก่ประชาชนในตำบลมีรายได้แบบเศรษฐกิจพอเพียง ยังพบว่าประชาชนไม่เข้าใจถึงจุดประสงค์ของหน่วยงานที่เข้ามาส่งเสริม จึงต้องมีการควบคุมต่อไป	ผลการประเมิน กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑.จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต. และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบดำเนินการ ๒.จัดโครงการ “แข่งขันกีฬาต้านยาเสพติดประจำตำบล” เพื่อให้เยาวชนกล้าคิด กล้าทำ กล้าแสดงออกในทางที่ถูกต้อง และเข้าถึงกิจกรรมของตนอย่างอิสระ ประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร แต่อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจนกระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอ เกิดความเครียด จึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก กิจกรรมขุดลอกคูคลองเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง ๑.กำหนดแผนงาน/โครงการการแก้ปัญหายาภัยแล้งและน้ำท่วมในบางพื้นที่ในตำบล ๒.จัดทำงบประมาณโครงการเกี่ยวข้องกับแหล่งน้ำ กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร ๑.สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนและให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๑.๗) <u>กิจกรรมด้านการเกษตร</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าดำเนินการและภายในคือ อบต.ไม่สามารถทำให้ประชาชนเห็นว่าในการดำเนินการส่งเสริมการเกษตรเกิดผลดีและสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้อีก ทั้งยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านนี้โดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) <u>กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนจัดทำประชาคม</u> - ประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการประชาคมหรือในการจัดทำแผนพัฒนา (๒.๒) <u>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ปัญหายาเสพติด</u> - มีการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่มากขึ้น (๒.๓)<u>กิจกรรมขุดลอกคูคลองเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง</u> - เกษตรกรในเขตพื้นที่ขาดน้ำในการเกษตรและเกิดน้ำท่วมขังในฤดูน้ำหลาก (๒.๔) <u>กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร</u> -ประชาชนยังไม่เข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการดำเนินโครงการ ๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) <u>กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนจัดทำประชาคม</u> -มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบล่วงหน้าอย่างน้อยสามวันและแจ้งผู้นำชุมชนแจ้งอีกทางหนึ่งด้วย (๓.๒) <u>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ปัญหายาเสพติด</u> ๑.จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต. และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบดำเนินการ ๒.จัดโครงการ “แข่งขันกีฬาต้านยาเสพติดประจำตำบล” เพื่อให้เยาวชนกล้าคิด กล้าทำ กล้าแสดงออกในทางที่ถูกต้อง และเข้าถึงกิจกรรมของตนอย่างอิสระ ประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>(๓.๓)กิจกรรมขุดลอกคูคลองเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง</u> -ขอรับสนับสนุนงบประมาณหรือเครื่องจักรจากหน่วยงานอื่น <u>(๓.๔) กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร</u> -ให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นมากขึ้นในทุกกิจกรรมของการส่งเสริมการเกษตร ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร การประชาสัมพันธ์ การใช้สื่อการโฆษณา ประชาสัมพันธ์ <u>(๔.๑)กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนจัดทำประชาคม</u> -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม โดยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย จัดประชุมในชุมชน <u>(๔.๒)กิจกรรมการดำเนินงานแก้ปัญหายาเสพติด</u> ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และแจ้งเวียนเพื่อทราบ ๒.จัดโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ <u>(๔.๓)กิจกรรมขุดลอกคูคลองเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง</u> -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง ร่วมอนุรักษ์แม่น้ำและคูคลอง โดยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเสียงตามสาย จัดประชุมในชุมชน <u>(๔.๔)กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร</u> -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อจัดเตรียมความพร้อมในการดำเนินการ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุม เป็นเครื่องมือ ในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติและปลัด อบต.ตะขบ ผลการประเมินตามแบบ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่า <u>(๕.๑)กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนจัดทำ ประชาคม</u> - มีการควบคุมที่เพียงพออยู่แล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม <u>(๕.๒)กิจกรรมการดำเนินงานแก้ปัญหาเสาเสตติ</u> - มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจน กระบวนการค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว บางส่วน ยังไม่มียานทำ มีรายได้น้อยไม่เพียงพอ เกิด ความเครียด จึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก <u>(๕.๓)กิจกรรมชุดลอกคูคลองเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง</u> - มีการควบคุมที่เพียงพออยู่ในระดับหนึ่ง บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่อาจมีค่าใช้จ่ายที่ต้องจ่าย เพิ่มจากการขอรับสนับสนุนเช่น น้ำมันเชื้อเพลิง เป็นต้น	

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๕๙.....
กองคลัง

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบ ๑.๑ กิจกรรมด้านการรับเงิน การนำส่งเงิน วิเคราะห์ ๓ แนวทาง คือ วิเคราะห์จาก "ภารกิจงานประจำ", "สภาพแวดล้อมภายใน" และ "สภาพแวดล้อมภายนอก" ดังต่อไปนี้ (๑) วิเคราะห์จาก "ภารกิจประจำ" ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น ๕ ฝ่ายดังนี้ (๑.๑) ฝ่ายการเงิน มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๓ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ แต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง (๑.๒) ฝ่ายบัญชี มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๑ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ แต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง (๑.๓) ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีภารกิจทั้งสิ้น ๑๓ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ แต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง (๑.๔) ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีภารกิจทั้งสิ้น ๖ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ แต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง	ผลการประเมิน กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๔ ฝ่าย คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ กิจกรรม จากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า กิจกรรม การตรวจสอบและอนุมัติฎีกาการควบคุมงบประมาณ มีการควบคุมระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ - กำชับให้มีการจัดทำเอกสารการยืนยันเงินงบประมาณและหลักฐานการยืนยันเงินในกรณีเดินทางไปราชการเพื่อการตรวจสอบ - กำชับและติดตามให้การส่งใช้เงินยืนยันเป็นไปตามกำหนดเวลา - กำชับให้เก็บรักษาใบสำคัญและหลักฐานการจ่ายเงินเอาไว้เพื่อการตรวจสอบ กิจกรรม การใช้ การควบคุม การเก็บรักษามีการควบคุมระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ - สร้างจิตสำนึกในการใช้เก็บรักษาทรัพย์สินส่วนรวมให้กับพนักงานหรือเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนรับผิดชอบ - ประสานการจัดหาพัสดุให้ตรงกับแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ให้เป็นระเบียบเรียบร้อยและปลอดภัย - สำรวจปริมาณความต้องการที่จะใช้ทรัพย์สินและวัสดุในงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมในการสั่งซื้อ ตามแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลและนโยบายผู้บริหาร - ดำเนินการให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง - ให้เจ้าหน้าที่ ที่มีหน้าที่หรือเป็นผู้ใช้ครุภัณฑ์นั้น ๆ ได้มีโอกาสฝึกอบรมการใช้วัสดุ ครุภัณฑ์ จากผู้จำหน่าย หรือ ศึกษาจากคู่มือการใช้งาน

แบบ ปอ ๒ (ต่อ)

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๑.๕) ฝ่ายตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ มีภารกิจทั้งสิ้น ๕ ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายใน ของภารกิจ แต่ละข้อพบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบ ความเสี่ยง ๑. การประเมินความเสี่ยง ด้านการควบคุมฯ ๒. พนักงานขับรถยนต์ ไม่จัดทำรายงานการใช้รถเสนอ ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ผู้ส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่สามารถ ตรวจสอบได้ ๓. การคำนวณราคากลาง การแต่งตั้งกรรมการกำหนดราคา กลาง ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบุคลากรที่มีความชำนาญใน การกำหนดไม่เพียงพอหรือน้อยมาก ด้านการตรวจสอบ ฯ ๑. ผู้ยืมเงินงบประมาณส่งใช้เงินยืมล่าช้า ๒. หน่วยงานผู้เบิกเงินไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ด้านการใช้ควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สิน ๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานที่รับผิดชอบในการใช้รถยนต์และ พนักงานขับรถยนต์ ออกคำสั่งแต่งตั้งหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบและคำสั่งอย่างเคร่งครัด ๒. คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ต้องติดตามความ เคลื่อนไหวของตลาด และควรมี พณ.หรือบุคลากร ที่มีความ ชำนาญมากขึ้น ๓.๒ ด้านการตรวจสอบฯ แจ้งให้หน่วยงานผู้เบิกหรือ ผู้ยืมเงินงบประมาณ ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้ดำเนินตามขั้นตอนให้ถูกต้อง ๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.๑ การติดต่อประสานงานภายในหน่วยงานองค์การบริหาร ส่วนตำบลแต่งตั้งพณ.ข้าราชการเป็นกรรมการและทำบันทึกทวงถามและเพื่อทราบ	

แบบ ปอ ๒ (ต่อ)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๒ การประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์การบริหารส่วนตำบล อบจ. อบต. กิจการห้างร้าน หรือหาข้อมูลข่าวสารทางInternet ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกอบต. ทราบผลดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๕๙.....

กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน การใช้การควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ -เกิดการสูญหายของวัสดุอุปกรณ์ของหน่วยงานบ่อยครั้ง โดยที่ไม่สามารถติดตามความเสียหายดังกล่าวได้ ทำให้ทางราชการต้องจัดหางบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ใหม่มาทดแทน เป็นการสิ้นเปลืองงบประมาณจึงเป็นความเสี่ยงของการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ ๒. การประเมินความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความสนใจ ความรับผิดชอบในการตรวจเช็คอุปกรณ์ เนื่องจากไม่มีคำสั่งแต่งตั้งหรือไม่มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ๓. กิจกรรมการควบคุม -มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เพื่อตรวจเช็คพัสดุ -พัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้องในหน้าที่ ตลอดจนงานอื่นที่เกี่ยวข้องให้ผู้รับผิดชอบในทุกระดับ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารปรับปรุงคำสั่งให้มีความชัดเจน แต่งตั้งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งอย่างเคร่งครัด ๕. การติดตามประเมินผล -ใช้แบบบันทึกรายงานประจำวันเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ ฝ่าย คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยง ๒ งาน คือ ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. งานประสานสาธารณูปโภค จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติงานตามแผนการปรับปรุง พบว่า กิจกรรม งานการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ มีการควบคุมระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ -ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง -มีการตรวจสอบพัสดุประจำปี กิจกรรม การก่อสร้างและซ่อมบำรุง มีการควบคุมระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ -ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง -ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และกำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบ กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ มีการควบคุมระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ -ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง -ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติงานของ -เจ้าหน้าที่และกำกับให้ปฏิบัติตามระเบียบและรับฟังความคิดเห็นของประชาชน -สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านช่างไฟฟ้า กิจกรรม การออกแบบ ควบคุมอาคาร การควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ -มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานอย่างชัดเจน -ผู้บังคับบัญชาติดตามการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

แบบ ปอ ๒ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๕๙.....

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ และสิ่งที่ต้องการตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบของผู้บริหารเหมาะสมต่อการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิภาพโครงสร้างองค์การการมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานมีความเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัตินโยบายและการปฏิบัติด้านเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารวัตถุประสงค์ขององค์กรส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการวิเคราะห์นอกจากนี้กลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการเปลี่ยนแปลง เป็นต้น ๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๕ พบความเสี่ยง ๒ กิจกรรมจากรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่ากิจกรรมการดำเนินงานการบริหารการศึกษามีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ตะขบ ได้ดำเนินการดังต่อไปนี้ ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าฝึกอบรมให้มีความรู้ในการปฏิบัติงานและการทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้นสังเกตได้จากการทำงานมีข้อผิดพลาดน้อยลง ๒. หัวหน้าหน่วยงานให้คำปรึกษาในกิจกรรมต่างๆ ในการดำเนินการงานการศึกษา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการ รายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จาก ภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในส่วน การศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูล สารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและให้ความมั่นใจว่าในการติดต่อสื่อสารภายใน และภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และ เป้าหมาย ๕. การติดตามและประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพ การปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ปฏิบัติงานและมีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้มั่นใจว่า ข้อตรวจพบจาก การตรวจสอบและการสอบถามได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการ วินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	

แบบ ปอ ๒ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๕๙.....

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ดังนี้เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนสาธารณสุขฯ งาน ๑.๑กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีหน้าที่เกี่ยวกับงานสุขาภิบาลทั่วไป งานอาชีวอนามัยและการฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วางแผนประสานคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรป่าไม้ ดิน น้ำตลอดจนทรัพยากรธรรมชาติอื่น รวมทั้งการจัดการและการประโยชน์จากทรัพยากรธรรมชาติ การเฝ้าระวังติดตามตรวจสอบและดำรงไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมที่เอื้ออำนวยต่อการดำรงชีพของสิ่งมีชีวิต เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่ที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกันกล่าวคือ เจ้าหน้าที่คนเดียวกันปฏิบัติงานหลายภารกิจซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในงานสิ่งแวดล้อม ๒.กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณสุข ๒.๑กิจกรรมด้านงานบุคลากรผู้รับผิดชอบกองทุนหลักประกันสุขภาพของอบต.มีการควบคุมในระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานกองทุนหลักประกันสุขภาพของ อบต. ขาดความรู้และแนวทางในการจัดทำเอกสารหลักฐานฎีกาในการเบิก-จ่ายเงินจากกองทุนฯ เพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรม	ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมินพบว่า ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า มีระบบควบคุมภายในไม่เพียงพอพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงในภารกิจ คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และเรื่องที่เกี่ยวข้อง พรบ.สาธารณสุขโดยตรง และระบบการแพทย์ฉุกเฉิน ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจข้างต้นในการติดตามประเมินผลยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์จำเป็นต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

แบบ ปอ ๒ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๕๙.....

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานอนามัยและสิ่งแวดล้อมมีปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้นเรื่อยๆ ประชาชนยังขาดจิตสำนึกและความรับผิดชอบในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ๓. กิจกรรมการควบคุม -รณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการลดปริมาณขยะ -จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนและประชาชนกระตุ้นให้เกิดจิตสำนึกและความรับผิดชอบในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลาซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารงานได้ในระดับหนึ่ง -การประสานงานภายในและภายนอกส่วนสาธารณสุขฯ มักจะติดต่อทางเอกสารและทางโทรศัพท์โดยมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งขอระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย ๕. การติดตามและประเมินผล -ติดตามประเมินผลโดยหัวหน้าส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับอย่างต่อเนื่อง	

สรุปผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนจัดทำประชาคม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการเนื่องจากคิดว่าอบต.ไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ และภายในคืออัตรากำลังเจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนพื้นที่ที่ได้รับผิดชอบ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน กล่าวคือเจ้าหน้าที่คนเดียวกันปฏิบัติงานหลายภารกิจ ซึ่งอาจทำให้เกิดการผิดพลาด

๒) กิจกรรมการดำเนินงานแก้ปัญหายาเสพติด

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากเยาวชนผู้ติดยาเสพติด มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น และผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้ว หันกลับมาเสพยาอีกสาเหตุเกิดจากสภาวะเศรษฐกิจตกต่ำมีรายได้ไม่พอรายจ่าย

๓) กิจกรรมขุดลอกคูคลองเพื่อแก้ไขปัญหาน้ำท่วมและภัยแล้ง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัดฯ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน อีกทั้งเครื่องมือที่ใช้ในการดำเนินการและงบประมาณยังไม่เพียงพอ

๔) กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกสภาพแวดล้อมภายนอกคือประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าดำเนินการและภายในคือ อบต.ไม่สามารถทำให้ประชาชนเห็นว่าในการดำเนินการส่งเสริมการเกษตรเกิดผลดีและสามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้อีกทั้งยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านนี้โดยตรง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรม การตรวจสอบและอนุมัติฎีกาการควบคุมงบประมาณ

การจัดทำเอกสารการยืมเงินงบประมาณและหลักฐานการยืมเงินในกรณีเดินทางไปราชการ มีการควบคุมระดับหนึ่งแต่ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ การส่งใช้เงินยืมมีความล่าช้า มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่ก็ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ แต่การตรวจฎีกามีการควบคุมระดับหนึ่งเนื่องจากมีฎีกาจำนวนมากผู้ที่มีหน้าที่ตรวจฎีกาอาจตรวจฎีกาล่าช้า

๒) กิจกรรม การใช้ การควบคุม การเก็บรักษา มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงเนื่องจากผู้ใช้ไม่มีความรับผิดชอบในการใช้และเก็บรักษาร่วมกันทรัพย์สินสูญหายการจำหน่ายทรัพย์สินออกจากทะเบียนไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและคู่มือการใช้และดูแลทรัพย์สินเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและจิตสำนึกที่ดีในการใช้และการดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ ไม่นับนโยบาย หลักเกณฑ์ และแผนการบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสมมีการจัดทำทะเบียนประวัติทรัพย์สินประวัติการบำรุงรักษาในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเป็นเรื่องเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่พิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรม งานการใช้การควบคุมและการเก็บรักษาพัสดุ มีการควบคุมระดับหนึ่ง เนื่องจากพัสดุอุปกรณ์เกิดการสูญหายบ่อยครั้งสาเหตุไม่ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการตรวจสอบควบคุมโดยตรงเจ้าหน้าที่ขาดความรู้

๒) กิจกรรม การก่อสร้างและซ่อมบำรุง มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายด้านจึงอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๓) กิจกรรม งานไฟฟ้าสาธารณะ มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก ตำบลตะขบมีพื้นที่รับผิดชอบจำนวน ๒๒ หมู่บ้าน อาจทำให้ตรวจสอบและติดตั้งยังไม่ทั่วถึงอันเนื่องมาจากงบประมาณและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ

๔) กิจกรรม การออกแบบ ควบคุมอาคารการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เฉพาะด้านและเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายอย่างทำให้งานเกิดข้อผิดพลาด

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมการบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๒) กิจกรรมกิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือเนื่องจากเจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายภารกิจจึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด

๓) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานการพัฒนาเด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็กต้องได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑) กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม ลดปัญหาภาวะโลกร้อน และการปลูกป่ามีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ถือว่าบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๒) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณสุข ด้านงานบุคลากรผู้รับผิดชอบกองทุนหลักประกันสุขภาพของอบต.มีการควบคุมในระดับหนึ่ง บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานกองทุนหลักประกันสุขภาพของ อบต. ขาดความรู้และแนวทางในการจัดทำเอกสารหลักฐานฎีกาในการเบิก-จ่ายเงินจากกองทุนฯ เพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรม

๓) การดำเนินการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน EMS ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน แต่มีการควบคุมระดับหนึ่งคือส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุรชาติ ปักสำโรง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่.....๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...
 สำนักปลัด

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานนโยบายและแผน ๑. กิจกรรม การมีส่วนร่วมของ ประชาชน จัดทำประชาคม	๑.แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ ออกมาประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาและรู้ ว่าสิ่งที่ประชาคมไปแล้ว นั้นได้ผลอย่างไรกลับสู่ ชุมชน	๑. เนื่องจากประชาชน มีรายได้น้อยจึงให้ ความสำคัญกับการหา เสียงปากท้องมากกว่า การเข้าร่วมประชาคม	ความเสี่ยง - ประชาชนยังไม่เห็นถึง ความสำคัญของการประชาคม - บุคลากรในการออกไปประชาคม ไม่เพียงพอเนื่องจากเขตพื้นที่ รับผิดชอบมีจำนวน ๒๒ หมู่บ้าน สาเหตุ - ประชาชนต้องรีบไปทำงาน การเกษตรหรือไปทำงาน ต่างจังหวัดส่วนมากมีแต่คนแก่ และเด็ก - เจ้าหน้าที่ในการออกประชาคมมี น้อยแต่พื้นที่รับผิดชอบมีปริมาณ เนื้อที่มากและการเดินทางไปบาง หมู่บ้านเดินทางลำบาก	๑. ก่อนการออก ประชาคมได้แจ้ง ให้ผู้นำชุมชนแจ้ง ให้ประชาคม ทราบล่วงหน้า ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ ให้ความร่วมมือใน การออก ประชาคมมากขึ้น เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอ	๑. น.ส.ปรางกรศรี เมินกระโทก (ผช.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน) ๒. นางสาวนุชนภา ดอนพุดชา (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน)	
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนได้มีส่วน ร่วมและนำความต้องการที่ แท้จริงของประชาชนมา บริหารจัดการเพื่อเกิด ประโยชน์อย่างแท้จริง	๒.ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลติดตามการ ปฏิบัติงานและสรรหา บุคลากรเพิ่ม					

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.กิจกรรม กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์	๑.กำหนดแผนงาน/โครงการ การแก้ปัญหายาเสพติดใน พื้นที่ตำบล ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ป้องกันและปราบปรามยา เสพติด ของ ตำบล ๓.จัดโครงการ “แข่งขันกีฬา ต้านยาเสพติดประจำตำบล” เพื่อให้เยาวชนกล้าคิด กล้า ทำกล้าแสดงออกในทางที่ ถูกต้อง และเข้าถึงกิจกรรม ของตนอย่างอิสระ	-เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำ ประชาชนมีฐานะ ยากจนรวมทั้งผู้ที่ได้รับการ บำบัดแล้วบางส่วน ยังไม่มีงาน ทำ มีรายได้ไม่เพียงพอจึงหัน มาเสพยาและค้าอีก	ความเสี่ยง ผู้ติดยาเสพติดมี จำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการ บำบัดแล้วบางส่วนยัง ไม่มีงานทำ จึงหันมา เสพยาและค้าอีก สาเหตุ ๑.เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนไปภาวะ เศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะ ยากจน ไม่มีงานทำ มี รายได้ไม่เพียงพอและ กระบวนการค้ายาเสพติด มีความซับซ้อนมาก ยิ่งขึ้น ๒.ความคึกคะนอง และมีพฤติกรรม เลียนแบบ	๑.เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับยาเสพติดให้ มากขึ้น โดยชี้ให้เห็น โทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการ เศรษฐกิจชุมชน พึ่งตนเอง ตามหลัก เศรษฐกิจพอเพียง	คณะกรรมการป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติด อปต.ตะขบ	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่.....๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.กิจกรรม กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายแล้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้นำไทรได้สะดวกมีแหล่งกักเก็บน้ำ เป็นการป้องกันปัญหาย้ายแล้ง	๑.กำหนดแผนงาน/โครงการ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	-เนื่องจากตำบลตะขบมีพื้นที่ กว้างขวางและประชาชนส่วน ใหญ่ทำการเกษตรจึงทำให้ ปริมาณน้ำไม่เพียงพอกับความ ต้องการทั้งการอุปโภค-บริโภค	ความเสี่ยง -เครื่องจักรในการ ดำเนินการขุดลอกมีไม่ เพียงพอ สาเหตุ ๑.งบประมาณมีไม่ เพียงพอ	๑.ขอใช้เครื่องจักร หน่วยงานหรือส่วน ราชการอื่น	นายราเชนทร์ ผึ้งตะขบ (หัวหน้าสำนักปลัด) นางกฤษณา ทองเจือ (เจ้าพนักงานธุรการ)	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานด้านเกษตร ๔. กิจกรรม การดำเนินการส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนที่ทำการเกษตรอยู่แล้วสามารถนำเทคโนโลยีต่าง ๆ มาใช้พัฒนาการเกษตรให้ดีขึ้นเพื่อเพิ่มผลผลิต -เพื่อให้ประชาชนที่มีที่ดินทำกินอยู่แล้วสามารถประกอบอาชีพการเกษตรและมีปริมาณผลผลิตที่มากพอกับการเลี้ยงชีพ	-มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจน -มีการรับฟังความคิดเห็นของประชาชน	-เนื่องจากงบประมาณในการดำเนินการมีไม่เพียงพอและยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและรับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้โครงการส่งเสริมการเกษตรต่าง ๆ ชงักได้จึงทำให้ประชาชนไม่เชื่อในศักยภาพและไม่ให้ความร่วมมือในครั้งต่อไป	ความเสี่ยง -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรเนื่องจากคิดว่าอุปสรรคไม่สามารถดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ได้ สาเหตุ -งบประมาณที่ต้องใช้ดำเนินการไม่เพียงพอเนื่องจากอบต.มีภารกิจที่ต้องดำเนินการหลายด้าน	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและเข้าใจถึงการดำเนินการ ๒.ประสานและขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น	นางกฤษฎา ทองเจือ (จพง.ธุรการ)	

หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐....เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...
 กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานการเงิน ๑. กิจกรรม การตรวจสอบและอนุมัติ ฎีกาการควบคุมงบประมาณ	๑. การจัดทำเอกสารการ ยืมเงินงบประมาณและ หลักฐานการยืมเงินใน กรณีเดินทางไปราชการ เป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด	- ได้มีการปรับปรุงการควบคุม การตรวจสอบเอกสารการยืม เงินงบประมาณและหลักฐาน การยืมเงินในกรณีเดินทางไป ราชการโดยกำกับให้หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารให้ ถูกต้องตามระเบียบการเบิก จ่ายเงิน การส่งเงินยืมเป็นไป ตามเวลาที่กำหนดและให้เก็บ เอกสารหลักฐานไว้ทุกครั้ง และเนื่องจากฎีกามีจำนวน มากอาจทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจ ฎีกาตรวจสอบฎีกาได้จึงยังมี ความเสี่ยงอยู่ ดังนั้นควรเพิ่ม ความเข้มงวดในการกำกับ ติดตามและกำกับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามขั้นตอนอย่าง เคร่งครัด	ความเสี่ยง -การจัดทำเอกสารการยืมเงิน งบประมาณและหลักฐานการ ยืมเงินในกรณีเดินทางไป ราชการไม่เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด -การส่งเงินยืมมีความล่าช้า -ผู้ยืมไม่ปฏิบัติตามระเบียบ -มีฎีกาจำนวนมากผู้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบฎีกาอาจตรวจฎีกา ล่าช้า สาเหตุ -นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงานด้านการ คลังมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้การปฏิบัติงานจะชัก ชัด ความต่อเนื่อง	- ได้มีการปรับปรุงการควบคุม การตรวจสอบเอกสารการยืม เงินงบประมาณและหลักฐาน การยืมเงินในกรณีเดินทางไป ราชการโดยกำกับให้หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสาร ให้ถูกต้องตามระเบียบการเบิก จ่ายเงิน กำกับให้การส่งเงิน ยืมเป็นไปตามเวลาที่กำหนด และให้เก็บเอกสารหลักฐานไว้ ทุกครั้ง และเนื่องจากฎีกามี จำนวนมากอาจทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบได้จึงยังมีความเสี่ยง อยู่ ดังนั้นควรเพิ่มความ เข้มงวดในการกำกับติดตาม และกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามขั้นตอนอย่างเคร่งครัด	นางกานดา เทียงอินทร์ ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่.....๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐....เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัดประสิทธิผลของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒. กิจกรรม การใช้ การควบคุม การเก็บรักษา วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนเกี่ยวกับการ จัดหาและการดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานเป็นไปด้วยความ เหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการ จำหน่ายทรัพย์สินมีความโปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ	- สร้างจิตสำนึกในการใช้เก็บ รักษาทรัพย์สินส่วนรวม ให้กับพนักงาน หรือ เจ้าหน้าที่ที่มีส่วนรับผิดชอบ - ประสานการจัดหาพัสดุ ให้ตรงกับแผนพัฒนา องค์การบริหารส่วน ตำบลและ ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี - เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ให้ เป็นระเบียบเรียบร้อยและ ปลอดภัย	มอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ ชัดเจนเพื่อถ่ายทอด การควบคุมเมื่อมีการ ตรวจสอบ	ความเสี่ยง - ผู้ใช้ไม่มีความรับผิดชอบใน การใช้และเก็บรักษาทรัพย์สิน - ทรัพย์สินสูญหาย - การจำหน่ายทรัพย์สินออก จากทะเบียนไม่เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎหมายระเบียบและคู่มือ การใช้และดูแลทรัพย์สิน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ ชำนาญและจิตสำนึกที่ดีใน การใช้และการดูแลรักษา ทรัพย์สินของทางราชการ - ไม่มีนโยบาย หลักเกณฑ์ และแผนการบำรุงรักษา ทรัพย์สินที่เหมาะสม - ไม่มีการจัดทำทะเบียน ประวัติทรัพย์สินและประวัติ การบำรุงรักษา	- มีการประสานการจัดทำแผน จัดหาพัสดุกับทุกส่วนเพื่อให้การ จัดทำแผนเป็นไปในทิศทาง เดียวกันมีความชัดเจนและตรง ตามความต้องการใช้ - จัดให้มีการกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง - กำหนดคุณลักษณะของทรัพย์สิน ตามมาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนัก งบประมาณหรือมาตรฐาน อุตสาหกรรมที่เป็นที่ยอมรับกัน โดยทั่วไป - กำกับดูแลการจำหน่ายทรัพย์สิน ให้เป็นไปตามระเบียบที่ทาง ราชการกำหนด - จัดทำสำเนาคู่มือการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์มอบให้ผู้ใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์นั้น ๆ หนึ่งฉบับ และเก็บ ไว้กับเจ้าหน้าที่พัสดุหนึ่งฉบับ	นางกานดา เทียงอินทร์ ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
-เพื่อให้การใช้ทรัพย์สินเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ อย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด -เพื่อให้มีระบบการควบคุมการ เก็บรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม สามารถป้องกันความเสียหายที่ อาจเกิดขึ้นได้	-สำรวจปริมาณความ ต้องการที่จะใช้ทรัพย์สิน และวัสดุในงานต่างๆ เพื่อให้เกิดความเหมาะสม ในการสั่งซื้อ ตามแผนพัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบล ข้อบัญญัติองค์การบริหาร ส่วนตำบลและนโยบาย ผู้บริหาร -ดำเนินการให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติ คณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง -ให้เจ้าหน้าที่ที่มีหน้าที่ หรือเป็นผู้ใช้ครุภัณฑ์นั้น ๆ ได้มีโอกาสฝึกอบรมการใช้ วัสดุ ครุภัณฑ์ จากผู้ จำหน่าย หรือ ศึกษาจาก คู่มือการใช้งาน		<u>สาเหตุ</u> -เจ้าหน้าที่บางคนไม่ ปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด - การจัดหาทรัพย์สิน เป็นไปอย่างล่าช้าไม่ตรง ตามแผนการจัดหาพัสดุ ที่กำหนดไว้	- จัดทำทะเบียนประวัติ ทรัพย์สินทุกครั้งก่อนมีการ จำหน่ายให้เป็นปัจจุบันการใช้ ทรัพย์สินประจำปี - จัดให้มีการตรวจสอบหรือ สอบทานทรัพย์สินอย่าง สม่ำเสมอ - กำหนดมาตรฐานคุณภาพวัสดุ อุปกรณ์ให้ชัดเจน - จัดทำทะเบียนประวัติ ทรัพย์สินและประวัติการซ่อม บำรุงรักษาทรัพย์สินให้เป็น ปัจจุบัน	นางกานดา เทียงอินทร์ ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...
 กองช่าง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรม งานการใช้การควบคุมและการ เก็บรักษาพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมการใช้พัสดุให้ คุ้มค่าเกิดประโยชน์แก่ ประชาชนและงานทางราชการ	๑.ผู้บังคับบัญชา มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ควบคุมโดยตรงเพื่อ ตรวจเช็คพัสดุ ๒.พัฒนาความรู้ที่ เกี่ยวข้องในหน้าที่ ๓.ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการ ตามระเบียบ	๑.มีรายงานการเบิกจ่าย พัสดุแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ ๒.มีการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี	จุดอ่อน/ความเสี่ยง -พัสดุ อุปกรณ์เกิดการ ชำรุดบ่อยครั้ง สาเหตุ -การใช้งานมากเกินไป -ไม่ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการตรวจสอบ ควบคุมโดยตรง	-สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความสามารถ ดูแลทางด้านนี้โดยตรง -มอบหมาย ผู้รับผิดชอบโดยตรง -มีการตรวจเช็คพัสดุ ประจำปี	นายขวัญชัย เสรีสูงเนิน นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแผนผู้อำนวยการกองช่าง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.กิจกรรม การก่อสร้างและซ่อมบำรุง มีการควบคุม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน การก่อสร้างและซ่อมบำรุง เกิดประโยชน์แก่ประชาชน และงานทางราชการ	๑.ผู้บังคับบัญชามอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบควบคุมโดยตรง เพื่อตรวจเช็คพัสดุ ๒.พัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้อง ในหน้าที่ ๓.ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการตามระเบียบ	๑.มีรายงานการเบิก- จ่ายพัสดุแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ	จุดอ่อน/ความเสี่ยง -ตำบลตะขบมีพื้นที่ รับผิดชอบกว้างเป็นการ ให้อย่างทำให้การ ตรวจสอบล่าช้า สาเหตุ ตำบลตะขบมีพื้นที่ รับผิดชอบจำนวน ๒๒ หมู่บ้าน อาจต้องใช้ งบประมาณมากทำให้การ ดำเนินงานล่าช้า	๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง ๒.ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และกำชับให้ ปฏิบัติตามระเบียบ	นายขวัญชัย เสรีสูงเนิน นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓.กิจกรรม กิจกรรม งานไฟฟ้า สถานะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การกิจกรรมงานไฟฟ้า สาธารณะเกิดประโยชน์แก่ ประชาชนและงานทาง ราชการ	-ขอความร่วมมือผู้นำ ชุมชนช่วยตรวจสอบหากมี จุดที่จำเป็นต้องติดตั้ง ไฟฟ้าสาธารณะหรือมีจุดที่ ชำรุดแล้วแจ้งอบต.ทราบ เพื่อแก้ไขต่อไป	มีการมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่อย่างชัดเจนจึงทำ ให้พื้นที่ที่ยังจุดแสงไม่ถึง ได้รับการดูแลมากขึ้น	จุดอ่อน/ความเสี่ยง -ตำบลตะขบมีพื้นที่ รับผิดชอบกว้างเป็นตำบล ใหญ่อาจทำให้การตรวจสอบ การชำรุดไฟฟ้าสาธารณะไม่ ทั่วถึง -ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ด้านไฟฟ้า สาเหตุ ตำบลตะขบมีพื้นที่ รับผิดชอบจำนวน ๒๒ หมู่บ้าน อาจทำให้ตรวจสอบ และติดตั้งไม่ถึงทั่วถึง เนื่องมาจากงบประมาณและ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และกำชับให้ ปฏิบัติตามระเบียบและ รับฟังความคิดเห็นของ ประชาชน ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้านไฟฟ้า	นายขวัญชัย เสริฐสูงเนิน นายช่างโยธำชำนาญงาน รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...
 กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัดประสิทธิผลของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. กิจกรรม การบริหารการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การศึกษาใน ท้องถิ่นมีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน	๑.มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ ควบคุมโดยตรงเพื่อ ตรวจเช็คพัสดุ ๒.พัฒนาความรู้ที่ เกี่ยวข้องในหน้าที่ ๓.ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการตามระเบียบ	เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการ ฝึกอบรมมีความรู้มาก ขึ้นและนำความรู้มาใช้ ในการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง -มีการจัดการศึกษา รูปแบบนอกระบบและ ตามอัธยาศัย ของ อปท.เช่น ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก แต่ขาดการ บริหารจัดการที่ดีมี ประสิทธิภาพ -ไม่มีห้องสมุด ประชาชน สาเหตุ -บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอและที่มีอยู่ ยังขาดประสบการณ์	-จัดทำทะเบียนประวัติ การฝึกอบรมเพื่อ ประเมินผลส่งเข้า อบรมที่เหมาะสมกับ บุคคลในอนาคต -รายงานการเข้า ฝึกอบรมหรือศึกษา งาน จากแหล่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อทำให้ เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ และใช้ประโยชน์ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพและ นำมาถ่ายทอดให้ เจ้าหน้าที่ในสังกัด ทราบด้วย	นางสาวณัสนันท์ คานนิม นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ วิชาการการแทน ผอ.การศึกษาฯและวัฒนธรรม	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.กิจกรรม กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม อำนาจหน้าที่และประสิทธิภาพของ หน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบควบคุมโดยตรง เพื่อตรวจเช็คพัสดุทุกวัน ๒.พัฒนาความรู้ที่เกี่ยวข้อง ในหน้าที่ ๓.ผู้บังคับบัญชาก็กับดูแล เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ ดำเนินการตามระเบียบ	การบริหารการศึกษา เป็นงานใหม่ของอปท.แต่ อปท.ก็พัฒนาบุคลากรที่มี ให้มีศักยภาพที่จะบริหาร การศึกษาให้มี ประสิทธิภาพได้ในอนาคต ระดับหนึ่งแต่ก็มีการ พัฒนาอย่างต่อเนื่อง	จุดอ่อน/ความเสี่ยง ๑.เนื่องจากกิจกรรมด้าน งานบริหารการศึกษายังมี บุคลากรน้อยและยังไม่ เพียงพอ ๒.บุคลากรที่มียังใหม่กับ การบริหารการศึกษาจึง ต้องพัฒนาบุคลากรอย่าง ต่อเนื่อง	พัฒนาบุคลากรที่มี ให้มีความรู้ความสามารถ การส่งเข้าอบรม ตามหลักสูตรต่างๆ ที่กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วน ท้องถิ่นจัดอบรม	นางสาวณัฏฐินี คานัน นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ ข้าราชการการแทน ผอ.การศึกษาสนาและวัฒนธรรม	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากสาธารณสุข ๑.กิจกรรม กิจกรรมด้านงานบุคลากร ผู้รับผิดชอบกองทุนหลักประกัน สุขภาพของ อบต.	-ออกคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้า ส่วนราชการเป็นกรรมการ กองทุน เพื่อช่วยเหลือ ปฏิบัติงานด้านการเบิก- จ่ายเงินจากกองทุนใน การดำเนินโครงการ/ กิจกรรม	เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการ ฝึกอบรมมีความรู้มาก ขึ้นและนำความรู้มาใช้ ในการปฏิบัติงาน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง. -บุคลากรผู้รับผิดชอบงาน กองทุนหลักประกัน สุขภาพของ อบต. ขาด ความรู้และแนวทางในการ จัดทำเอกสารหลักฐาน การเบิก-จ่ายเงินจาก กองทุนฯ เพื่อใช้ในการ ดำเนินกิจกรรม สาเหตุ -งานกองทุนหลักประกัน สุขภาพยังเป็นการกิจใหม่ สำหรับท้องถิ่นจึงยังขาด ความรู้และแนวทางในการ จัดทำเอกสาร	-กิจกรรมด้าน บุคลากรผู้รับผิดชอบ กองทุนหลักประกัน สุขภาพของ อบต. ได้มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ กองทุนเพื่อ ช่วยเหลือการเบิก -จ่ายเงินแล้ว	นายราชนทร์ ผิงตะขบ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการการแทน ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ....๒๕๕๘...ถึงวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ....๒๕๕๙...

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของ ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนระบบการแพทย์ ฉุกเฉิน ๒.กิจกรรม กิจกรรมด้านงานบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานระบบการแพทย์ ฉุกเฉิน	-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าอบรมระบบการแพทย์ ฉุกเฉินเบื้องต้นเป็นลำดับ แรก	เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการ ฝึกอบรมมีความรู้มาก ขึ้นและนำความรู้มาใช้ ในการปฏิบัติงาน	จุดอ่อน/ความเสี่ยง . เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความเชี่ยวชาญ จึง ต้องมีการอบรมใน ระดับสูงขึ้น สาเหตุ -งานระบบการแพทย์ ฉุกเฉินยังเป็นการกิจใหม่ ขององค์การบริหารส่วน ตำบลตะขบ	- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรม ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน เบื้องต้นเป็นลำดับแรก และระดับ กลาง สูง เป็นลำดับ	นายราชนทร์ ผิงตะขบ หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการการแพน ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุรชาติ ปักสำโรง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๙

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ โทร ๐๔๔๐๐๙๕๕๙

ที่ นม.๓๖๖๐๑ / ๕๕๕ วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๕๙

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบได้แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ และตามที่สำนักปลัดได้แจ้งให้ทุกส่วนราชการส่งการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ของทุกปี นั้น

ข้อพิจารณา

บัดนี้ ทุกส่วนราชการได้ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ แล้วนั้น สำนักปลัดได้ดำเนินการส่งให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว คณะกรรมการฯได้รวบรวมและดำเนินการจัดทำการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเรียบร้อยแล้ว สำนักปลัด จึงขอรายงานให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อเสนอ

จึงเห็นควรดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป และรายงานหน่วยกำกับดูแลทราบด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากพิจารณาอนุมัติโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวลำพู ปะถานะ)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

- ทราบ

- ☒ เห็นควรตามที่เสนอ
☐ ไม่เห็นควร เนื่องจาก.....

ความคิดเห็น.....

(นายราเชนทร์ ผึ้งตะขบ)
หัวหน้าสำนักปลัด

-ทราบ

- ☐ เห็นควรตามที่เสนอ
☐ ไม่เห็นควร เนื่องจาก.....

ความคิดเห็น.....

(นายไพฑูรย์ ปันยาง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

- ทราบ

- ☐ อนุมัติตามที่เสนอ
☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

ความคิดเห็น.....

(นายสุรชาติ ปักสำโรง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

(สำเนาฉบับ)

ที่ นม ๗๖๖๐๑/ ๙๙๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
อำเภอปรางค์ชัย จังหวัดนครราชสีมา
๓๐๑๕๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า
ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด
(แบบ ปอ ๑)

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตาม
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เรียบร้อยแล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ ๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุรชาติ ปักสำโรง)

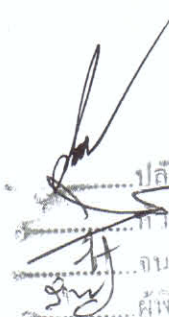
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐๔๔๐๐๙๕๕๙

โทรสาร ๐๔๔๐๐๙๕๕๘

www.takhob.go.th



ปลัด อบต.....
กำนันตำบล.....
จนท.ธุรการ.....
ผู้พิมพ์/ทำน.....

(สำเนาฉบับ)

ที่ นม ๗๖๖๐๑/๕๑๔

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ
อำเภอปักธงชัย จังหวัดนครราชสีมา
๓๐๑๕๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า
ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙

เรียน นายอำเภอปักธงชัย

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปอ ๑)

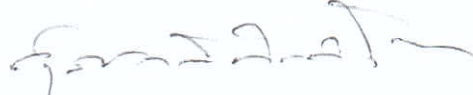
จำนวน ๑ ชุด

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ เรียบร้อยแล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ จึงขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ ๑ พร้อมนี้ได้รายงานผู้อำนวยการสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔
ทราบแล้วรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุรชาติ ปักสำโรง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตะขบ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐๔๔๐๐๙๕๕๙

โทรสาร ๐๔๔๐๐๙๕๕๘

www.takhob.go.th

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าส่วน.....
..... จนท.ธุรการ.....
..... ผู้พิมพ์/ทาน.....