

๑.สำนักงานปลัด

- แบบ ติดตาม ปย.๓
- แบบ ปย. ๒
- แบบ ปม.
- แบบ ปย.๓
- แบบ ปย. ๑

แบบติดตาม ปย.๓

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	*สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน /ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๑. กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิด ข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุไม่เท่ากัน</p>	<p>๑ ก.ย. ๕๙</p>	<p>๑.ดำเนินการตรวจสอบ ผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่ ระเบียบกำหนด ๒.จัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ ถูกต้องตามเกณฑ์เพื่อ ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับ ผู้สูงอายุ ๓.แสดงบัตรประจำตัว ประชาชนของผู้มีสิทธิ์ได้รับ เบี้ยยังชีพ</p>	<p>๓๐ วัน ๓๐ ก.ย. ๕๙ -ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หน.สป. - นักพัฒนา ชุมชน</p>	<p>○</p>	<p>- ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพตาม แบบที่กำหนด - ผู้มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพครบถ้วน ถูกต้องทุกราย</p>

*สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นางประภาภรณ์ โนนม่วง
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล
วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปย.๓

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
 สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	*สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน /ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๒. กิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน(อปพร.) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมของ อปพร. ตำบลดอนมัน มีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>๑. อปพร. ไม่มีบัตรประจำตัวของ อปพร. ๒. การจัดอบรม อปพร. ไม่มีความ ต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ม.ค. ๕๙</p>	<p>๑. ก้าซึบให้ จนท. จัดทำเรื่อง บัตรประจำตัวให้กับ อปพร. ๒. จัดฝึกอบรม/จัดตั้ง อปพร. ให้มีความเชี่ยวชาญและมี ทักษะในการปฏิบัติ</p>	<p>๒๔๐ วัน ๓๐ ก.ย. ๕๙ - ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล -หน.สป. -จพง.ป้องกันฯ</p>	<p>★</p>	<p>- การประเมินโดยผู้บังคับบัญชา</p>

*สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นางประภาภรณ์ โนนม่วง
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปย.๓

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	*สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน /ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๓. กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน</p>	<p>๑. เนื่องจากระเบียบกฎหมายการบริหารบุคคลได้เปลี่ยนแปลงจากระบบซีเข้าสู่ระบบแท่ง ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไป</p> <p>๒. การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งยังไม่ถูกต้อง</p>	๓๑ มี.ค. ๕๙	<p>๑.จัดส่ง จนท.ที่รับผิดชอบงานบุคคลเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.จัดส่ง ผอ.กองทุกกองเพื่อเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้แนะนำการจัดทำแบบประเมินกับข้าราชการในสังกัด</p>	<p>๙๐ วัน</p> <p>๓๐ มี.ย. ๕๙</p> <p>- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>-หน.สป.</p> <p>-นักทรัพยากรฯ</p>	✓	<p>- การประเมินโดยผู้บังคับบัญชา</p> <p>- ดูระเบียบการบริหารงานบุคคลที่เกี่ยวข้องว่ามีการทำแบบประเมิน ๓ ถูกต้องตามที่กำหนดหรือไม่</p>

*สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นางประภาภรณ์ โนนม่วง
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p> <p>๑.๒ กิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. อปพร. ไม่มีบัตรประจำตัวของ อปพร.</p> <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.การจัดอบรม อปพร. ไม่มีความต่อเนื่อง</p> <p>๑.๓ กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งยังไม่ถูกต้อง</p> <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. เนื่องจากระเบียบกฎหมายการบริหารบุคคลได้เปลี่ยนแปลงจากระบบซีเข้าสู่ระบบแท่ง ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไป</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เกิดความเสี่ยงจากการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p> <p>๒.๒ กิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) เกิดความเสี่ยงจาก อปพร. ไม่มีบัตรประจำตัวของ อปพร. และการจัดอบรม อปพร. ไม่มีความต่อเนื่อง</p> <p>๒.๓ กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน เกิดความเสี่ยงจาก การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งยังไม่ถูกต้อง และเนื่องจากระเบียบกฎหมายการบริหารบุคคลได้เปลี่ยนแปลงจากระบบซีเข้าสู่ระบบแท่ง ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไป</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๘ งาน คืองานบริหารทั่วไป,งานนิติการ,งานแผนและงบประมาณ,งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย,งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน,งานส่งเสริมการเกษตร,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี, ,งานสังคมสงเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>ผลการประเมิน พบว่ากิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) ซึ่งเป็นกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกิจกรรมการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน ซึ่งเป็นกิจกรรมงานบริหารทั่วไปไม่พบจุดอ่อนความเสี่ยง</p> <p>ผลการประเมิน พบจุดอ่อนที่เป็นจุดเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นกิจกรรมในงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน สรุปดังนี้ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงจาก การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p> <p>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ เร่งรัดเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด และจัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์เพื่อดำเนินการจ่ายเงินให้กับผู้สูงอายุ โดยแสดงบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการมาติดต่อทุกครั้งที่ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการ</p>

แบบ ปย. ๒

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ (๑) ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด (๒) จัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ เพื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ (๓) แสดงบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการทุกครั้งที่ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๓.๒. กิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) ๑. เจ้าหน้าที่ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการป้องกันแก้ไข ปัญหา เช่น การอบรมให้ความรู้ ด้านการป้องกัน การฟื้นฟูรักษา ๒. สร้างความร่วมมือและความเข้าใจในการป้องกันยาเสพติดให้กับ ประชาชนเพื่อให้เกิดความร่วมมือและเกิดประสิทธิผลในการป้องกันให้ มากขึ้น</p> <p>๓.๓ กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน ๑. จัดส่ง จนท. ที่รับผิดชอบงานบุคคลเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่ง ผอ. กองทุกกอง เพื่อเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้แนะนำการจัดทำแบบประเมินกับข้าราชการในสังกัด</p> <p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติราชการ องค์การบริหาร ส่วนตำบลดอนมันมีการติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงสามารถใช้ เป็นช่องทางในการติดต่อกับหน่วยงานอื่น การสืบค้นข้อมูลและการ ให้บริการประชาชนมาใช้ในการติดต่อ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด (๑) การติดต่อประสานงานราชการภายในเป็นไปตามลำดับชั้นตาม คำสั่งแบ่งงาน เพื่อลดความซ้ำซ้อนของงานจ้างและลูกจ้างประจำเป็น ประจำทุกปีและประสานกับตำรวจในพื้นที่เพื่อดูแลความเรียบร้อย ใน การพัฒนาด้านคุณธรรมจริยธรรมเพื่อจัดอบรม (๒) การติดต่อประสานงานราชการภายนอก มีการติดต่อวิทยากรที่มี คุณธรรม จริยธรรมพนักงาน</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงาน หมายเลขโทรศัพท์ ,โทรสาร ๐-๔๔๗๕-๖๕๖๐</p>	

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรี ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

สรุปผลการดำเนินการ

ผลการประเมิน พบว่าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๘ งาน คืองานบริหารทั่วไป,งานนิติการ,งานแผนและงบประมาณ,งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย,งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน,งานส่งเสริมการเกษตร,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี, ,งานสังคมสงเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า กิจกรรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) ซึ่งเป็นกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกิจกรรมการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน **ไม่พบจุดอ่อนความเสี่ยง**

พบจุดอ่อนที่เป็นจุดเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นกิจกรรมในงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน สรุปดังนี้ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน

การติดตามประเมินผลการควบคุมตามแบบติดตาม ปย.๓ คือ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแต่ยังไม่บรรลุภารกิจ และอยู่ระหว่างดำเนินการซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป

.....
 ชื่อผู้รายงาน นาง ประภาภรณ์ โนนม่วง

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

แบบ ปม.

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน

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

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน (๓)	ระดับความ เสี่ยง(พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)
<p>๑. กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุ ต่างกัน</p>	<p>OC</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>เร่งรัดเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด และจัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์เพื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพแสดงบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงจากการที่เจ้าหน้าที่มิได้ตรวจสอบบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการ</p>	<p>เนื่องจากมีผู้มาติดต่อรับเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก และมาพร้อมๆกัน เจ้าหน้าที่รับจ่ายเงินโดยไม่ได้ดูบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการ</p>	<p>ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนดและจัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์เพื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพตรวจสอบบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการก่อนรับเบี้ยยังชีพ</p>

ผู้รายงาน นางประภาภรณ์ โนนม่วง
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

แบบ ปย. ๓

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
 แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/ เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๑. กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>การจ่ายเงินยังชีพผู้สูงอายุเกิด ข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p>	<p>๑ มิ.ย. ๕๙</p>	<p>๑.ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้อง ตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด ๒.จัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตาม เกณฑ์เพื่อดำเนินการจ่ายเงินยังชีพให้กับ ผู้สูงอายุ ๓.แสดงบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้ พิการก่อนรับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๙๐ วัน ๓๐ ก.ย. ๕๙ -ปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล - หน.สป. - นักพัฒนาชุมชน</p>	<p>- ตรวจสอบการจ่ายเงินยังชีพ ตามแบบที่กำหนด - ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพได้รับ ครบถ้วนทุกราย</p>

.....
 ผู้รายงาน นางประภาภรณ์ โนนม่วง
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

แบบ ปย. ๑

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

การประเมินการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของสำนักงาน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ สำนักงาน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตด้านความเชื่อถือของรายงานทางการเงินและการดำเนินการด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายการบริหารงานซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดนอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมายหรือกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่า การควบคุมภายในของ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ **มีจุดอ่อนความเสี่ยง** คือกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นกิจกรรมในงานสวัสดิการสังคม และพัฒนาชุมชน มีจุดอ่อนความเสี่ยง คือ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน

ทั้งนี้ ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายในของงวดก่อน (แบบ ติดตาม ปย. ๓) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๓) มาพร้อมนี้แล้ว

(นางประภาภรณ์ โนนม่วง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

๒. กองคั้ง

- แบบ ติดตาม ปย.๓
- แบบ ปย. ๒
- แบบ ปม.
- แบบ ปย.๓
- แบบ ปย. ๑

ชื่อหน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๑.กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี การรับเงินและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๓.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๔.ข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย เช่น การตีความในเรื่องการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑ ต.ค. ๕๕</p>	<p>๑. ดำเนินการรับโอนผู้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนทำการเบิกจ่ายโดยละเอียด</p> <p>๔. พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย.๕๙</p> <p>-ผอ.กองคลัง</p>	<p>0</p> <p>★</p> <p>★</p> <p>○</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p>

*สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- x = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นางเรืองอุไร มาตย์นอก
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๒. กิจกรรม งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การควบคุมและการเร่งรัดการ จัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความ รวดเร็ว ครบถ้วน ตามเป้าหมาย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p>	<p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออก ใบเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยง การถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการ จัดเก็บ</p> <p>๒. บุคลากรที่มีอยู่จำกัดจึงทำให้ งานด้านการจัดเก็บรายได้ขาด ประสิทธิภาพไม่สามารถพัฒนาไป ถึงเป้าหมายได้</p>	๑ ต.ค. ๕๘	<p>๑. สรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการ แทนเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์ อักษรแล้ว</p> <p>๒. จัดสรรบุคลากรให้สมดุลกับปริมาณงาน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๙</p> <p>-ผอ.กองคลัง -ผู้ช่วย จนท.จัดเก็บ รายได้</p>	○	๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา

*สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- x = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นางเรืองอุไร มาตย์นอก
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</p> <p>(๑)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้งานล่าช้าเพราะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีเพียงคนเดียวคือผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๒.การเก็บรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ</p> <p>(๒)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๑.๒กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>(๑)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p> <p>๒.บุคลากรที่มีอยู่จำกัดจึงทำให้งานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดประสิทธิภาพไม่สามารถพัฒนาไปถึงเป้าหมายได้</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</p> <p>เกิดความเสียหายจากไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน และเกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย เช่น การตีความในเรื่องการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.๒กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>เกิดความเสียหายจาก ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรงซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงประกอบกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานก็มีจำกัด</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่ากองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงในการจัดการงานกองคลังจำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี, กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ผลการประเมินกิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</p> <p>- เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายด้านย่อมมีความผิดพลาดเนื่องจากไม่มีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จากผลการประเมินพบว่ากิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชียังมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับงาน</p> <p>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓</p> <p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>-สรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>ผลการประเมินกิจการด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นจะต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จากผลการประเมินพบว่าอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายในเพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยง</p>

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</p> <p>๑. แจ้งบุคลากร สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้ง จพง.จัดเก็บรายได้</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔. มีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ตรวจติดตาม</p> <p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติราชการ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมีการติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงสามารถใช้เป็นช่องทางในการติดต่อกับหน่วยงานอื่น การสืบค้นข้อมูลและการให้บริการประชาชนมาใช้ในการติดต่อ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานราชการภายในเป็นไปตามลำดับขั้นตามคำสั่งแบ่งงาน เพื่อลดความซ้ำซ้อนของงานจ้างและลูกจ้างประจำเป็นประจำทุกปีและประสานกับตำรวจในพื้นที่เพื่อดูแลความเรียบร้อย ในการพัฒนาด้านคุณธรรมจริยธรรมเพื่อจัดอบรม</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานราชการภายนอก มีการติดต่อวิทยากรที่มีคุณธรรม จริยธรรมพนักงาน</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน หมายเลขโทรศัพท์ ,โทรสาร ๐-๔๔๗๕-๖๕๖๐</p> <p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรี ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมิน พบว่า กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมี ภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามี กิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง ๑. งานการเงิน และงานบัญชี พบจุดอ่อนความเสี่ยง ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การติดตามประเมินผลการควบคุมตามแบบติดตาม ปย. ๓ กิจกรรม กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่มีความเพียงพอ แล้ว กิจกรรมที่ไม่พบความเสี่ยง คือ ๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและ และกิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุภารกิจซึ่งยังไม่ได้ดำเนินการ และบางกิจกรรมอยู่ระหว่างดำเนินการ ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป

ลายมือชื่อ.....

ชื่อผู้รายงาน นาง เรืองอุไร มาตย์นอก

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

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

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้าน (๓)	ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)
<p>๑. กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบ</p>	OFC	ต่ำ	<p>๑. แจ้งบุคลากร สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	-เป็นความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ	<p>การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเพียงคนเดียวคือผู้อำนวยการกองคลังจึงทำให้การจัดทำงานด้านการเงินและบัญชีไม่ครบถ้วนและเกิดความล่าช้าแล้วเสร็จไม่ทันตามเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p>

ชื่อผู้รายงาน นางเรืองอุไร มาตย์นอก
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๔ / ตุลาคม /๒๕๕๙

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๑ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียนนายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

การประเมินการควบคุมภายในของ กองคลัง...องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน... สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนด อยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ กองคลัง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ กองคลัง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การ สิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากการสอบทาน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการใช้ดุลยพินิจ ในการประเมินประโยชน์ที่ได้รับจากการมี ระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกิน ประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิด ข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุมรวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือ เกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจาก สถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลดอน มัน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน ที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

(๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่
๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๓. เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบ

ทั้งนี้ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปย.๓) แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....
(นางเรืองอุไร มาตย์นอก)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๙

๓. กิ่งช่าง

- แบบ ติดตาม ปย.๓
- แบบ ปย. ๒
- แบบ ปม.
- แบบ ปย. ๓
- แบบ ปย. ๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	*สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน / ข้อคิดเห็น (๗)
๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ รวดเร็ว และครอบคลุมพื้นที่ภายในตำบล	๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เก่าเดิม	๑๗ มิ.ย. ๕๙	-แบ่งงานเจ้าหน้าที่ชัดเจน กรณีที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ -กองช่าง	○	-ใช้วิธีการสังเกตจากจำนวนจากจำนวนปริมาณงานที่ต้องปฏิบัติกับปริมาณงานที่แท้จริงในแต่ละวัน

*สถานะการดำเนินการ :

★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

× = ยังไม่ได้ดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ วันที่ ๑

ชื่อผู้รายงาน นายภีรเดช กุลจิตติอัมพร

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	*สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน / ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๑. กิจกรรม ประสานสาธารณูปโภค งานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า ได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว เกิดความปลอดภัยแก่ช่าง ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง ไฟฟ้า</p>	๑๗ มิ.ย. ๕๙	<p>-สรรหาบุคลากร -จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ -กองช่าง</p>	○	-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม

*สถานะการดำเนินการ :

★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

× = ยังไม่ได้ดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ วันที่ ๑

ชื่อผู้รายงาน นายภิวรช กุลจิตติอัมพร

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบต่อ</p> <p>๑.๑ กิจกรรม งานก่อสร้าง (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม</p> <p>๑.๒ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรม งานก่อสร้าง -มีงานก่อสร้างหลายๆโครงการก่อสร้างพร้อมๆกัน และบุคลากรที่ต้องควบคุมงานก่อสร้างกองช่างก็มีงานประจำที่ต้องปฏิบัติอยู่</p> <p>๒.๒ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบสมบูรณ์ -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรม งานก่อสร้าง -แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจนกรณีที่ได้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน</p> <p>๓.๒ กิจกรรม งานซ่อมไฟฟ้า -มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน พบว่า กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑ งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง</p> <p>ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ จากการวิเคราะห์สำรวจ มี ๑ กิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมงานก่อสร้าง ซึ่งเป็นกิจกรรมของงานประสานสาธารณูปโภค ซึ่งสรุปได้ดังนี้</p> <p>๑.กิจกรรม งานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเนื่องจาก -ความเสี่ยงด้านบุคลากร จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากงานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม</p> <p>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓ กิจกรรม งานก่อสร้าง -สรรหากุคลากรให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการ</p> <p>๒.กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเนื่องจาก -จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า</p> <p>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมีการติดตั้งระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูงสามารถใช้เป็นช่องทางในการติดต่อกับหน่วยงานอื่น การสืบค้นข้อมูลและการให้บริการประชาชนมาใช้ในการติดต่อ</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานราชการภายในเป็นไปตามลำดับชั้นตามคำสั่งแบ่งงาน เพื่อลดความซ้ำซ้อนของงานจ้างและลูกจ้างประจำเป็นประจำทุกปีและประสานกับตำรวจในพื้นที่เพื่อดูแลความเรียบร้อย ในการพัฒนาด้านคุณธรรมจริยธรรมเพื่อจัดอบรม</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานราชการภายนอก มีการติดต่อวิทยากรที่มีคุณธรรม จริยธรรมพนักงาน</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน หมายเลขโทรศัพท์ ,โทรสาร ๐-๔๔๗๕-๖๕๖๐</p> <p>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกเทศมนตรี ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินพบว่า กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑ งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า มี ๑ กิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่งเป็นกิจกรรมของงานก่อสร้าง งานประสานสาธารณูปโภค ซึ่งสรุปได้ดังนี้ ๑.กิจกรรม งานก่อสร้างและงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ขาดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย**ผลการประเมิน** การติดตามประเมินผลการควบคุมตามแบบติดตาม ปย.๓ กิจกรรม งานผังเมือง งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุภารกิจ ข้อเสนอ กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป

.....

ชื่อผู้รายงาน นายภีรเดช กุลจิตติอัมพร
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
 ๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

วันที่ ๑

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ ของการควบคุม(กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และ สาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน (๓)	ระดับความ เสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)
<p>๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ รวดเร็ว และครอบคลุมพื้นที่ภายใน ตำบล</p>	<p>๑. จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ๓.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง ไฟฟ้า</p>	<p>OFC</p>	<p>สูง</p>	<p>แบ่งเจ้าหน้าที่ให้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน</p>	<p>การควบคุมที่มี อยู่ยังครอบคลุม ไม่เพียงพอ</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่เพียงตำแหน่งเดียว คือ นายช่างโยธา</p>	<p>แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ ชัดเจน กรณีที่ ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายให้ผู้อื่นทำ แทน</p>

ชื่อผู้รายงาน นายภีรราช กุลจิตติอัมพร
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
แบบประเมินการควบคุมภายใน

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

วัตถุประสงค์ ของการควบคุม(กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และ สาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน (๓)	ระดับความ เสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)
๑. กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้ อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วเกิด ความปลอดภัยแก่ช่างผู้ปฏิบัติงาน	จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอใน การปฏิบัติหน้าที่ งาน เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม	OFC	สูง	มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า	การควบคุมที่มี อยู่ยังครอบคลุม ไม่เพียงพอ	ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เรื่อง ไฟฟ้า	สรรหาบุคลากร -จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทางและศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

ชื่อผู้รายงาน นายภิวรรษ กุลจิตติอัมพร
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๙

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลดอนมัน

การประเมินการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตด้านความเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และการดำเนินการด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายการบริหารงานซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดนอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมายหรือกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันสำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง ซึ่งมีจุดอ่อน คือ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่
๒. กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่งเป็นกิจกรรมในงานประสานสาธารณูปโภค มีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า

ทั้งนี้ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน(แบบติดตาม ปย. ๓) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน (แบบ ปย.๓) มาพร้อมนี้แล้ว

(นายภิวรรัช กุลจิตติอัมพร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

๔. กองการศึกษาฯ

- แบบ ติดตาม ปย.๓
- แบบ ปย. ๒
- แบบ ปม.
- แบบ ปย.๓
- แบบ ปย. ๑

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	*สถานะการ ดำเนินการ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน /ข้อคิดเห็น (๗)
<p>๑.กิจกรรม ด้านการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนระดับปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับการบริการในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ได้มาตรฐานการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย</p>	<p>๑. ผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ได้ตามมาตรฐานการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการติดตามและชี้แนะผู้ดูแลเด็กในการเตรียมแผนการจัดประสบการณ์การเรียนการสอน</p>	๒๗ ก.พ.๕๙	<p>๑. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนระดับปฐมวัย</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบ และชี้แนะในการจัดเตรียมแผนการจัดประสบการณ์การเรียนการสอนของผู้ดูแลเด็ก</p>	<p>๒๑๐ วัน</p> <p>๒๗ ก.ย. ๕๙</p> <p>- ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>- ผอ.กองการศึกษาฯ</p> <p>- ผ.ช.นักวิชาการศึกษา</p> <p>- ครู ผดต. ทุกศูนย์</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>ติดตามประเมินผล ของผู้ดูแลเด็กและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามตรวจสอบและชี้แนะผู้ดูแลเด็กในการจัดเตรียมแผนการจัดประสบการณ์การเรียนการสอนเป็นประจำ และรายงานผลให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันเป็นประจำ</p>

*สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ได้ดำเนินการวันที่
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นางพิชญอร พลตงนอก
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศึกษา
๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบต่อ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้าน งานบริหารการศึกษา งานพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วิเคราะห์ ๓ แนวทาง คือ จากภารกิจงานประจำ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑.๑ วิเคราะห์จาก ภารกิจงานประจำ ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๓ ฝ่าย ดังนี้</p> <p>(๑) งานบริหารการศึกษา เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>(๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอยังพบความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการผลิตสื่อในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การสอน</p> <p>(๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอยังพบความเสี่ยง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดการประสานงานระหว่างกรรมการดำเนินการกับผู้จัดงาน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากบั้งไฟที่นำมาแข่งขันไม่ได้มาตรฐานจึงทำให้เกิดอุบัติเหตุ</p> <p>๑.๑.๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) งานบริหารการศึกษา ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p>(๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการผลิตสื่อในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การสอน</p> <p>(๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่ขาดการประสานงานระหว่างกรรมการดำเนินการกับผู้จัดงานและเนื่องจากบั้งไฟที่นำมาแข่งขันไม่ได้มาตรฐานจึงทำให้เกิดอุบัติเหตุ</p> <p>๑.๑.๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรม ด้านการจัดกิจกรรมการเรียนรู้การสอนระดับปฐมวัย</p>	<p>ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารการศึกษา , งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ,งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานบริหารการศึกษา ไม่พบจุดอ่อนความเสี่ยง</p> <p>ผลการประเมินพบว่า</p> <p>๑.๑ กิจกรรม ด้านการจัดกิจกรรมการเรียนรู้การสอนระดับปฐมวัย</p> <p>มีความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการผลิตสื่อในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การสอน <p>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย. ๓ คือ</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามการเรียนรู้การสอนและจัดประสบการณ์ในการผลิตสื่อแบบง่าย ๆ</p> <p>ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าว ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>๑.๒ กิจกรรม ด้านการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ</p> <p>มีความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <p>๑. ขาดการประสานงานระหว่างกรรมการดำเนินการกับผู้จัดงาน</p> <p>๒. บั้งไฟที่นำมาแข่งขันไม่ได้มาตรฐานจึงทำให้เกิดอุบัติเหตุ</p> <p>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย. ๓ คือ</p> <p>๑. ในการดำเนินงานให้มีการจัดประชุมและวางแผนในการดำเนินงานเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับผู้จัดงาน</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจในการจัดทำบั้งไฟนำมาแข่งขัน</p> <p>ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการ</p>

<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามการเรียนการสอนและจัด ประสพการณ์ในการผลิตสื่อแบบง่าย ๆ</p> <p>๑.๑.๔. สารสนเทศการสื่อสาร (๑) องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน มีโทรศัพท์ทั้งเบอร์ ของสำนักงานและโทรศัพท์มือถือส่วนตัวของพนักงานทุกคน ตลอดจนมีระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพและความเร็ว สูง มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ (๒) การประสานงานภายในและภายนอก กองช่างได้มีคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานราชการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ</p> <p>๑.๑.๕ การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลโดย กำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของส่วนการ คลังติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องแล้ว รายงานผลการ ดำเนินการให้หัวหน้าส่วนการคลังทราบเพื่อให้ผู้อำนวยการ กองคลังรายงานที่ประชุมเป็นประจำทุกเดือน รวมทั้งจัด รายงานผลความคืบหน้า การจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองคลัง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบภายใน ๗ วัน ก่อนสิ้นสุดไตรมาส ดำเนินตามระเบียบฯ ต่อไป เมื่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลทราบแล้ว รายงาน การจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนการคลัง ให้ คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในต่อไป</p>	
---	--

สรุปผลการดำเนินการ

ผลการประเมินพบว่า ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการ
 ควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารการศึกษา ,งานศูนย์พัฒนาเด็ก
 เล็ก ,งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการ
 ตรวจสอบแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานบริหาร
 การศึกษา ไม่พบจุดอ่อนความเสี่ยง
ผลการประเมินพบว่า พบจุดอ่อนที่เป็นจุดเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง
 ระบบควบคุมภายใน ๒ กิจกรรม คือ

**๑.๑ กิจกรรม ด้านการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนระดับปฐมวัย
 มีความเสี่ยงเนื่องจาก**

- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการผลิตสื่อในการจัดประสพการณ์การเรียนการสอน

แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย. ๓ คือ

- กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามการเรียนการสอนและจัดประสพการณ์ในการผลิตสื่อแบบง่าย ๆ

ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าว ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการ

.....

ชื่อผู้รายงาน นางพิชญอร พลตงนอก
 ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา
 วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

แบบประเมินการควบคุมภายใน

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

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน (๓)	ระดับความ เสี่ยง(พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๘)
<p>๒.กิจกรรมกิจกรรม ด้าน การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนระดับปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้รับ การบริการในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ได้มาตรฐานการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย</p>	<p>๑. ผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ได้ตามมาตรฐานการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการติดตามและชี้แนะผู้ดูแลเด็กในการเตรียมแผนการจัดการประสบการณ์การเรียนการสอน</p>	OFC	ต่ำ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามการเรียนการสอนและจัดประสบการณ์ในการผลิตสื่อแบบง่าย ๆ	มีการอบรมเจ้าหน้าที่	ขาดการประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ได้ตามมาตรฐานการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย	ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวกับการพัฒนาประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอนระดับปฐมวัยกำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบ และชี้แนะในการจัดเตรียมแผนการจัดการประสบการณ์การเรียนการสอนของผู้ดูแลเด็ก

ผู้รายงาน นางพิชญอร พลดงนอก

ตำแหน่ง ผอ.กองการศึกษา

วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

การประเมินการควบคุมภายในของ กองการศึกษาของค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ของค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ ส่วนการศึกษา ของค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย หรือการรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตด้านความเชื่อถือของรายงานทางการเงิน และการดำเนินการด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายการบริหารงานซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดนอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมายหรือกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่า การควบคุมภายในของกองการศึกษา ของค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕ ๙ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑.กิจกรรม การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนระดับปฐมวัย **มีจุดอ่อนความเสี่ยง คือ**

๑. ผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ได้ตามมาตรฐานการจัดการศึกษาระดับปฐมวัย
๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการติดตามและชี้แนะผู้ดูแลเด็กในการเตรียมแผนการจัดการจัดประสบการณ์การเรียนการสอน

ทั้งนี้ ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายในของงวดก่อน (แบบ ติดตาม ปย. ๓) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน(แบบ ปย. ๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ผู้รายงาน นางพิชญอร พลตงนอก

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/ เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>สำนักปลัด ๑. กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิด ข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ – สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p>	<p>๑ มิ.ย. ๕๙</p>	<p>๑.ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้อง ตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด ๒.จัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตาม เกณฑ์เพื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับ ผู้สูงอายุ ๓.แสดงบัตรประจำตัวทุกครั้งที่มาติดต่อ รับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๙๐ วัน ๓๐ ก.ย. ๕๙ - ปลัดองค์การบริหาร ส่วนตำบล - หน.สป. - นักพัฒนาชุมชน</p>	<p>- ตรวจสอบการจ่ายเบี้ย ยังชีพตามแบบที่กำหนด</p>

ผู้รายงาน นางประภาภรณ์ โนนม่วง
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๑๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/ เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี การรับเงินและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๔. ข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย เช่น การตีความในเรื่องการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑ ก.ค. ๕๙</p>	<p>๑. ดำเนินการรับโอนผู้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๓. ตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนทำการเบิกจ่ายโดยละเอียด</p> <p>๔. พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ ต.ค.๕๙</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p>

ชื่อผู้รายงาน นางเรืองอุไร มาตย์นอก

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๔ / ตุลาคม / ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/ เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๒. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อื่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การควบคุมและการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้อื่นไปด้วยความรวดเร็ว ครบถ้วน ตามเป้าหมาย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p>	<p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงินและเกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p> <p>๒. บุคลากรที่มีอยู่จำกัดจึงทำให้งานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดประสิทธิภาพไม่สามารถพัฒนาไปถึงเป้าหมายได้</p>	<p>๑ ก.ค. ๕๙</p>	<p>๑.สรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการแทนเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว</p> <p>๒.จัดสรรบุคลากรให้สมดุลกับปริมาณงาน</p>	<p>๓๐ ต.ค.๕๙</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- ผช.จนท.จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p>

ชื่อผู้รายงาน นางเรืองอุไร มาตย์นอก
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๔ / ตุลาคม /๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/ เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ รวดเร็ว และครอบคลุมพื้นที่ภายในตำบล</p> <p>๒. กิจกรรม ประสานสาธารณูปโภค งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว เกิดความปลอดภัยแก่ช่างผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม</p> <p>๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า</p>	๑๗ ม.ค. ๕๙	<p>-แบ่งงานเจ้าหน้าที่ชัดเจน กรณีที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน</p> <p>-สรรหาบุคลากร</p> <p>-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ -กองช่าง	-ประเมินการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา

ชื่อผู้รายงาน นายภีวรรณ กุลจิตติอัมพร
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๕๙

