

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
 สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑)  | จุดอ่อนของการควบคุม หรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒)   | งวด/เวลาที่<br>พบจุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุง<br>(๔)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๕)  | *สถานะการ<br>ดำเนินการ<br>(๖) | วิธีการติดตามและสรุปผลการ<br>ประเมิน /ข้อคิดเห็น<br>(๗)  |
|--|---|---------------------------------|--|---|-------------------------------|--|
| <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</b><br/> <b>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</b><br/> <b>วัตถุประสงค์</b><br/>           เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ<br/>           ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความถูกต้อง<br/>           ตามระเบียบที่กำหนด</p> | <p>การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิด<br/>           ข้อผิดพลาดทำให้การจ่ายเบี้ยยังชีพมี<br/>           ความคลาดเคลื่อนทำให้ผู้สูงอายุ<br/>           ได้รับเงินเกินสิทธิที่ควรจะได้รับ</p> | <p>๑ มิ.ย. ๕๙</p>               | <p>๑.ดำเนินการตรวจสอบ<br/>           ผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่<br/>           ระเบียบกำหนด<br/>           ๒.จัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้<br/>           ถูกต้องตามเกณฑ์เพื่อ<br/>           ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับ<br/>           ผู้สูงอายุ<br/>           ๓.ตรวจสอบผู้สูงอายุที่จ่ายเงิน<br/>           สิทธิแล้วหักบัญชีกับผู้สูงอายุ</p> | <p>๙๐ วัน<br/>           ๓๐ ก.ย. ๕๙<br/>           - ปลัดองค์การ<br/>           บริหารส่วน<br/>           ตำบล<br/>           - ทน.สป.<br/>           - นักพัฒนา<br/>           ชุมชน</p> | <p>○</p>                      | <p>- ตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพตาม<br/>           แบบที่กำหนด<br/>           - ตรวจสอบแบบฟอร์มการหักเงิน<br/>           ของผู้สูงอายุที่จ่ายเงินสิทธิ</p> |

\*สถานะการดำเนินการ :

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

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
 วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปอ.๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑)   | จุดอ่อนของการควบคุม หรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒)  | งวด/เวลาที่<br>พบจุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุง<br>(๔)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๕)   | *สถานะการ<br>ดำเนินการ<br>(๖)        | วิธีการติดตามและสรุปผลการ<br>ประเมิน /ข้อคิดเห็น<br>(๗) |
|---|--|---------------------------------|---|--|--------------------------------------|---|
| <p><b>๒. กิจกรรม</b> อาสาสมัครป้องกันภัย<br/>ฝ่ายพลเรือน(อปพร.)<br/><b>วัตถุประสงค์</b><br/>เพื่อให้การดำเนินกิจกรรมของ<br/>อปพร. ตำบลดอนมัน มีความถูกต้อง<br/>เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p> | <p>๑. อปพร. และไม่มีบัตรประจำตัว<br/>ของ อปพร.<br/>๒. การจัดอบรม อปพร. ไม่มีความ<br/>ต่อเนื่อง</p> | <p>๓๐ ม.ค. ๕๙</p>               | <p>๑. ก้าซัปให้ จนท. จัดทำบัตร<br/>ประจำตัวให้กับ อปพร.<br/>๒. จัดฝึกอบรม/จัดตั้ง อปพร.<br/>ให้มีความเชี่ยวชาญและมี<br/>ทักษะในการปฏิบัติ</p> | <p>๒๔๐ วัน<br/>๓๐ ก.ย. ๕๙<br/>- ปลัดองค์การ<br/>บริหารส่วน<br/>ตำบล<br/>-หน.สป.<br/>-จพง.ป้องกัน</p> | <p style="text-align: center;">★</p> | <p>- การประเมินโดยผู้บังคับบัญชา</p>                    |

\*สถานะการดำเนินการ :

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

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปอ.๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br><br>(๑)   | จุดอ่อนของการควบคุม หรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br><br>(๒)   | งวด/เวลาที่<br>พบจุดอ่อน<br><br>(๓) | การปรับปรุง<br><br>(๔)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br><br>(๕)  | *สถานะการ<br>ดำเนินการ<br><br>(๖)    | วิธีการติดตามและสรุปผลการ<br>ประเมิน /ข้อคิดเห็น<br><br>(๗)  |
|---|---|-------------------------------------|---|---|--------------------------------------|--|
| <p>๓. กิจกรรม การจัดทำแบบ<br/>ประเมินผลการปฏิบัติงานของ<br/>พนักงานในระบบจำแนกตำแหน่ง<br/>เป็นประเภทตามลักษณะงาน<br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่อให้การจัดทำแบบประเมินผลการ<br/>ปฏิบัติงานของพนักงานในระบบ<br/>จำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตาม<br/>ลักษณะงาน</p> | <p>๑. เนื่องจากระเบียบกฎหมายการ<br/>บริหารบุคคลได้เปลี่ยนแปลงจาก<br/>ระบบซีเข้าสู่ระบบแท่ง ทำให้การ<br/>ปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไป<br/>๒. การจัดทำแบบประเมินผลการ<br/>ปฏิบัติงานของพนักงานในระบบ<br/>จำแนกตำแหน่งยังไม่ถูกต้อง</p> | <p>๓๑ มี.ค. ๕๙</p>                  | <p>๑.จัดส่ง จนท.ที่รับผิดชอบงาน<br/>บุคคลเข้ารับการอบรม<br/>เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่<br/>เกี่ยวข้อง<br/>๒.จัดส่ง ผอ.กองทุกกองเพื่อ<br/>เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ<br/>ระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้<br/>แนะนำการจัดทำแบบประเมิน<br/>กับข้าราชการในสังกัด</p> | <p>๙๐ วัน<br/>๓๐ มิ.ย. ๕๙<br/>- ปลัดองค์การ<br/>บริหารส่วน<br/>ตำบล<br/>-หน.สป.<br/>-นักทรัพยากรฯ</p> | <p style="text-align: center;">✓</p> | <p>- การประเมินโดยผู้บังคับบัญชา<br/>- ดูระเบียบการบริหารงานบุคคลที่<br/>เกี่ยวข้องว่ามีกรทำแบบประเมิน ฯ<br/>ถูกต้องตามที่กำหนดหรือไม่</p> |

\*สถานะการดำเนินการ :

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

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑)  | จุดอ่อนของการควบคุม<br>หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒)  | งวด/เวลาที่<br>พบจุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุง<br>(๔)  | กำหนดเสร็จ<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๕) | สถานะการ<br>ดำเนินการ<br>(๖)  | วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/<br>ข้อคิดเห็น<br>(๗) |
|--|---|---------------------------------|---|-----------------------------------|---|--|
| <p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี</b> การรับเงินและเบิกจ่ายเงิน<br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน<br/>การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม<br/>งบประมาณและนอกงบประมาณ<br/>การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน<br/>เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ<br/>กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่<br/>เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน<br/>การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ<br/>ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน<br/>เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงาน<br/>การเงินถูกต้องและมีความ<br/>น่าเชื่อถือ</p> | <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอใน<br/>การปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒. การจัดทำเอกสาร<br/>ประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน<br/>แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่<br/>ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๔. ข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย<br/>เช่น การตีความในเรื่องการ<br/>เบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | ๑ ต.ค. ๕๘                       | <p>๑. ดำเนินการรับโอนผู้ปฏิบัติงาน<br/>การเงินและบัญชี</p> <p>๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกอง<br/>ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรอง<br/>ความถูกต้องก่อนดำเนินการ<br/>เบิกจ่าย</p> <p>๓. ตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้อง<br/>ครบถ้วนก่อนทำการเบิกจ่ายโดย<br/>ละเอียด</p> <p>๔. พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้<br/>ความเข้าใจ ศักยภาพ<br/>กฎหมายและหนังสือสั่งการที่<br/>เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> | ๓๐ ก.ย.๕๙<br>-ผอ.กองคลัง          | <p style="text-align: center;">๐</p> <p style="text-align: center;">★</p> <p style="text-align: center;">★</p> <p style="text-align: center;">○</p> | ๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา                       |

\*สถานะการดำเนินการ :

★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จแล้วตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

X = ยังไม่ได้ดำเนินการ

○ = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

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

\*สถานะการดำเนินการ :

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

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปอ.๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br><br>(๑)   | จุดอ่อนของการควบคุม<br>หรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br><br>(๒)                                     | งวด/เวลาที่<br>พบจุดอ่อน<br><br>(๓) | การปรับปรุง<br><br>(๔)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br><br>(๕) | *สถานะการ<br>ดำเนินการ<br><br>(๖)    | วิธีการติดตามและสรุปผลการ<br>ประเมิน / ข้อคิดเห็น<br><br>(๗)   |
|---|--|-------------------------------------|--|--|--------------------------------------|--|
| <p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p>๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง<br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ<br/>ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม<br/>ระเบียบ รวดเร็ว และครอบคลุม<br/>พื้นที่ภายในตำบล</p> | <p>๑. จำนวนบุคลากรไม่<br/>เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่<br/>งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่า<br/>เดิม</p> | <p>๑๗ มิ.ย. ๕๙</p>                  | <p>-แบ่งงานเจ้าหน้าที่ชัดเจน<br/>กรณีที่ได้รับผิดชอบไม่อยู่<br/>มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙<br/>-กองช่าง</p>    | <p style="text-align: center;">○</p> | <p>-ใช้วิธีการสังเกตจากจำนวนจากจำนวน<br/>ประมาณงานที่ต้องปฏิบัติกับปริมาณงานที่<br/>ทำจริงในแต่ละวัน</p> |

\*สถานะการดำเนินการ :

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

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

แบบติดตาม ปอ.๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

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

\*สถานะการดำเนินการ :

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

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑)  | จุดอ่อนของการควบคุม หรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒)  | งวด/เวลาที่<br>พบจุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุง<br>(๔)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๕)  | *สถานะการ<br>ดำเนินการ<br>(๖)   | วิธีการติดตามและสรุปผลการ<br>ประเมิน /ข้อคิดเห็น<br>(๗)  |
|--|--|---------------------------------|---|---|---|--|
| <p style="text-align: center;"><b>กองการศึกษา ฯ</b></p> <p><b>๑.กิจกรรม</b> ด้านการจัดกิจกรรม<br/>การเรียนการสอนระดับปฐมวัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>ได้รับ การบริการในการจัดกิจกรรม<br/>การเรียนการสอนที่ได้มาตรฐานการ<br/>จัดการศึกษาระดับปฐมวัย</p> | <p>๑. ผู้ดูแลเด็กยังขาดประสบการณ์<br/>ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน<br/>ที่ได้ตามมาตรฐานการจัดการศึกษา<br/>ระดับปฐมวัย</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการ<br/>ติดตามและชี้แนะผู้ดูแลเด็กในการ<br/>เตรียมแผนการจัดประสบการณ์การ<br/>เรียนการสอน</p> | ๒๗ ก.พ.๕๙                       | <p>๑. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ<br/>อบรมหลักสูตรต่างๆ ที่<br/>เกี่ยวกับการพัฒนา<br/>ประสบการณ์ในการจัดการ<br/>เรียนการสอนระดับปฐมวัย</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตาม<br/>ตรวจสอบ และชี้แนะในการ<br/>จัดเตรียมแผนการจัด<br/>ประสบการณ์การเรียนการ<br/>สอนของผู้ดูแลเด็ก</p> | <p>๒๑๐ วัน<br/>๒๗ ก.ย. ๕๙</p> <p>- ปลัดองค์การ<br/>บริหารส่วนตำบล</p> <p>- ผอ.กอง<br/>การศึกษาฯ</p> <p>- ครู ผดต. ทุก<br/>ศูนย์</p> | <p style="text-align: center;">✓</p> <p style="text-align: center;">✓</p> | <p>ติดตามประเมินผล ของผู้ดูแลเด็ก<br/>และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม<br/>ตรวจสอบและชี้แนะผู้ดูแลเด็กใน<br/>การจัดเตรียมแผนการจัด<br/>ประสบการณ์การเรียนการสอนเป็น<br/>ประจำ และรายงานผลให้นายก<br/>องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน<br/>ตำบลดอนมันเป็นประจำ</p> |

\*สถานะการดำเนินการ :

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

ชื่อผู้รายงาน นายสุริชัย ศรีคำปลิว  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๕๙



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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)   |
|---|---|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.)</b></p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. อปพร. ไม่มีบัตรประจำตัวของ อปพร.</p> <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑.การจัดอบรม อปพร. ไม่มีความต่อเนื่อง</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน</b></p> <p style="text-align: center;"><b>ในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน</b></p> <p>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งยังไม่ถูกต้อง</p> <p>(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมนอก</p> <p>๑. เนื่องจากระเบียบกฎหมายการบริหารบุคคลได้เปลี่ยนแปลงจากระบบซีเข้าสู่ระบบแท่ง ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไป</p> <p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</b></p> <p>(๑)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงทำให้งานล่าช้าเพราะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบมีเพียงคนเดียวคือผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>๒.การเก็บรักษาทรัพย์สินยังไม่ค่อยเป็นระเบียบ</p> <p><b>(๒)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>๑.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p><b>๑.๒กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>(๑)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรงซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสีรับเงินและเกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p> <p>๒.บุคลากรที่มีอยู่จำกัดจึงทำให้งานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดประสิทธิภาพไม่สามารถพัฒนาไปถึงเป้าหมายได้</p> | <p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>ผลการประเมิน</b> พบว่าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๘ งาน คืองานบริหารทั่วไป,งานนิติการ,งานแผนและงบประมาณ,งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย,งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน,งานส่งเสริมการเกษตร,งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี, ,งานสังคมสงเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p><b>ผลการประเมิน</b>พบว่ากิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) ซึ่งเป็นกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และกิจกรรมการจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน ซึ่งเป็นกิจกรรมงานบริหารทั่วไปไม่พบจุดอ่อนความเสี่ยง</p> <p><b>ผลการประเมิน</b> พบจุดอ่อนที่เป็นจุดเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นกิจกรรมในงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน สรุปดังนี้ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงจาก การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจาก ชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p> <p style="text-align: center;"><b>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓</b></p> <p><b>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>เร่งรัดเจ้าหน้าที่ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด และจัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์เพื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ โดยแสดงบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการมาติดต่อทุกครั้งที่ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p><b>ข้อสรุป</b> กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการ</p> |

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)  |
|--|--|
| <b>กองช่าง</b>   | <b>กองคลัง</b>   |
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมที่มีผลกระทบต่อ</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรม งานก่อสร้าง</b><br/><b>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b><br/>- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่งานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/><b>(๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b><br/>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b><br/><b>๒.๑ กิจกรรม งานก่อสร้าง</b><br/>-มีงานก่อสร้างหลายโครงการก่อสร้างพร้อมๆกัน และบุคลากรที่ต้องควบคุมงานก่อสร้างกองช่างก็มีงานประจำที่ต้องปฏิบัติอยู่</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบสมบูรณ์<br/>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า</p> <p style="text-align: center;"><b>กองการศึกษา ฯ</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้าน งานบริหารการศึกษา งานพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b><br/>วิเคราะห์ ๓ แนวทาง คือ จากภารกิจงานประจำ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p><b>๑.๑.๑ วิเคราะห์จาก ภารกิจงานประจำ</b> ตามโครงสร้างในคำสั่งแบ่งงาน ภารกิจการปฏิบัติงาน แบ่งออกเป็น ๓ ฝ่าย ดังนี้</p> <p><b>(๑) งานบริหารการศึกษา</b> เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p><b>(๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอยังพบความเสี่ยง</p> <p><b>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b><br/>เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการผลิตสื่อในการจัดประสบการณ์การเรียนการสอน</p> <p><b>(๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่าในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอยังพบความเสี่ยง</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b> พบว่ากองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน พบจัดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงในการจัดการงานกองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี, กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><b>ผลการประเมินกิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</b><br/>- เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายด้านย่อมมีความผิดพลาด เนื่องจากไม่มีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>ข้อสรุป</b><br/>จากผลการประเมินพบว่ากิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชียังมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับงาน</p> <p><b>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓</b><br/><b>งานการเงินและบัญชี</b><br/>-สรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p><b>ผลการประเมินกิจการด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b><br/>- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายจำเป็นจะต้องเก็บเงินไว้กับตัวเอง ซึ่งโอกาสที่เงินจะสูญหายหรืออื่นๆ อาจเกิดขึ้นก่อนนำส่งคณะกรรมการนำฝากเงินได้ จึงต้องอาศัยจิตสำนึกและการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบสูง</p> <p><b>ข้อสรุป</b><br/>จากผลการประเมินพบว่าอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานเป็นลายลักษณ์อักษร กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมภายในเพียงพอแล้ว ไม่พบความเสี่ยง</p> |

แบบ ปอ. ๒

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)   |
|--|---|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</b><br/>เกิดความเสี่ยงจากการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเกิดข้อผิดพลาดเนื่องจากชื่อ - สกุล เหมือนกัน ช่วงชั้นอายุต่างกัน</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.)</b><br/>เกิดความเสี่ยงจาก อปพร. ไม่มีบัตรประจำตัวของ อปพร. และการจัดอบรม อปพร. ไม่มีความต่อเนื่อง</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน</b><br/><b>ในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน</b><br/>เกิดความเสี่ยงจาก การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานในระบบจำแนกตำแหน่งยังไม่ถูกต้อง และเนื่องจากระเบียบกฎหมายการบริหารบุคคลได้เปลี่ยนแปลงจากระบบซีเข้าสู่ระบบแท่ง ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงไป</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</b><br/>เกิดความเสี่ยงจากไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน และเกิดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย เช่น การตีความในเรื่องการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b><br/>เกิดความเสี่ยงจาก ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรงซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสิร์ฟรับเงินและเกิดความเสี่ยงประกอบกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานก็มีจำกัด</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรม งานก่อสร้าง</b><br/>-มีงานก่อสร้างหลายๆโครงการก่อสร้างพร้อมๆกัน และบุคลากรที่ต้องควบคุมงานก่อสร้างกองช่างก็มีงานประจำที่ต้องปฏิบัติอยู่</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบสมบูรณ์<br/>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า</p> | <p><b>กองช่าง</b></p> <p>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน พบว่า กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑ งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง</p> <p>ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ จากการวิเคราะห์สำรวจ มี ๑ กิจกรรมที่จะต้องบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมงานก่อสร้าง ซึ่งเป็นกิจกรรมของงานประสานสาธารณูปโภค ซึ่งสรุปได้ดังนี้</p> <p><b>๑.กิจกรรม งานก่อสร้าง</b><br/><b>มีความเสี่ยงเนื่องจาก</b><br/>-ความเสี่ยงด้านบุคลากร จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจากงานเพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่เท่าเดิม<br/><b>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓</b><br/><b>กิจกรรม งานก่อสร้าง</b><br/>-สรรหาบุคลากรให้เพียงพอกับการปฏิบัติงาน<br/>ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการ</p> <p><b>๒.กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/><b>มีความเสี่ยงเนื่องจาก</b><br/>-จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่<br/>-อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์<br/>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้า<br/><b>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓</b><br/><b>กิจกรรม งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/>-จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น<br/>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กองการศึกษา ฯ</b></p> <p>ผลการประเมินพบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารการศึกษา ,งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก , งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> |

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน**  
**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)  |
|---|--|
| <b>กองการศึกษา</b>  |  |
| <p><b>๑) งานบริหารการศึกษา</b> ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ พบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง</p> <p><b>(๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> เกิดความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการผลิตสื่อในการจัดประสบการณ์การเรียนการสอน</p> <p><b>(๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> เกิดความเสี่ยงจากเจ้าหน้าที่ขาดการประสานงานระหว่างกรรมการดำเนินการกับผู้จัดงาน และเนื่องจากบั้งไฟที่นำมาแข่งขันไม่ได้มาตรฐานจึงทำให้เกิดอุบัติเหตุ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p>(๑) ดำเนินการตรวจสอบผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนด</p> <p>(๒) จัดเรียงรายชื่อผู้สูงอายุให้ถูกต้องตามเกณฑ์ เพื่อดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ</p> <p>(๓) แสดงบัตรประจำตัวประชาชน/บัตรผู้พิการทุกครั้งที่ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p><b>๓.๒. กิจกรรม อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.)</b></p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการป้องกันแก้ไข ปัญหา เช่น การอบรมให้ความรู้ ด้านการป้องกัน การฟื้นฟูรักษา</p> <p>๒. สร้างความร่วมมือและความเข้าใจในการป้องกันยาเสพติดให้กับประชาชนเพื่อให้เกิดความร่วมมือและเกิดประสิทธิผลในการป้องกันให้มากขึ้น</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรม การจัดทำแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน</b><br/> <b>ในระบบจำแนกตำแหน่งเป็นประเภทตามลักษณะงาน</b></p> <p>๑. จัดส่ง จนท. ที่รับผิดชอบงานบุคคลเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่ง ผอ. กองทุกกอง เพื่อเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้แนะนำการจัดทำแบบประเมินกับข้าราชการในสังกัด</p> | <p>ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานบริหารการศึกษา ไม่พบจุดอ่อนความเสี่ยง</p> <p><b>ผลการประเมิน พบว่า</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรม ด้านการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนระดับปฐมวัย มีความเสี่ยงเนื่องจาก</b></p> <p>- เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดการผลิตสื่อในการจัดประสบการณ์การเรียนการสอน</p> <p><b>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย. ๓ คือ</b></p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามการเรียนการสอนและจัดประสบการณ์ในการผลิตสื่อแบบง่าย ๆ</p> <p><b>ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าวดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด</b></p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ มีความเสี่ยงเนื่องจาก</b></p> <p>๑. ขาดการประสานงานระหว่างกรรมการดำเนินการกับผู้จัดงาน</p> <p>๒. บั้งไฟที่นำมาแข่งขันไม่ได้มาตรฐานจึงทำให้เกิดอุบัติเหตุ</p> <p><b>แผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย. ๓ คือ</b></p> <p>๑. ในการดำเนินงานให้มีการจัดประชุมและวางแผนในการดำเนินงานเพื่อสร้างความเข้าใจให้กับผู้จัดงาน</p> <p>๒. สร้างความเข้าใจในการจัดทำบั้งไฟนำมาแข่งขัน</p> <p><b>ข้อสรุป กิจกรรมดังกล่าวอยู่ระหว่างดำเนินการ</b></p> |

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒) |
|---|-------------------------------|
| <p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้าน งานการเงินและบัญชี</b></p> <p>๑. แจ้งบุคลากร สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้ง จพง.จัดเก็บรายได้</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔. มีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ตรวจติดตาม</p> <p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรม งานก่อสร้าง</b></p> <p>-แบ่งงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรม งานซ่อมไฟฟ้า</b></p> <p>-มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p style="text-align: center;"><b>กองการศึกษา ฯ</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรม ด้านการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนระดับปฐมวัย</b></p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามการเรียนการสอนและจัดประสบการณ์ในการผลิตสื่อแบบง่าย ๆ</p> <p><b>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติราชการ</b> องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมีการติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงสามารถใช้เป็นช่องทางในการติดต่อกับหน่วยงานอื่น การสืบค้นข้อมูลและการให้บริการประชาชนมาใช้ในการติดต่อ</p> |                               |

แบบ ปอ. ๒

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน**  
**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒) |
|---|-------------------------------|
| <p><b>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก</b></p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานราชการภายในเป็นไปตามลำดับชั้นตามคำสั่งแบ่งงาน เพื่อลดความซ้ำซ้อนของงานจ้างและลูกจ้างประจำเป็นประจำทุกปีและประสานกับตำรวจในพื้นที่เพื่อดูแลความเรียบร้อย ในการพัฒนาด้านคุณธรรมจริยธรรมเพื่อจัดอบรม</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานราชการภายนอก มีการติดต่อวิทยากรที่มีคุณธรรมจริยธรรมพนักงาน</p> <p><b>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันมีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน หมายเลขโทรศัพท์ ,โทรสาร ๐-๔๔๗๕-๖๕๖๐</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</b></p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> |                               |

**สรุปผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงดังนี้**

**พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด ๑ กิจกรรม คือ**

กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นกิจกรรมของงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

**พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของกองคลัง ๒ กิจกรรม คือ**

กิจกรรม ด้านงานการเงินและบัญชี

กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

**พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของกองช่าง ๒ กิจกรรม คือ**

กิจกรรม ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ซึ่งเป็นกิจกรรมของงานประสานสาธารณสุขโรค

กิจกรรม ด้านการก่อสร้าง

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ. ๓ ต่อไป

(นายสุริชัย ศรีคำปลิว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

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

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

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

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑)   | จุดอ่อนของการควบคุมหรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒)  | งวด/ เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุง<br>(๔)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๕)        | หมายเหตุ<br>(๖)                         |
|---|---|----------------------------------|--|---|---|
| <p><b>กองคลัง</b><br/>๑.กิจกรรม <u>ด้านงานการเงินและบัญชี</u> การรับเงินและเบิกจ่ายเงิน<br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p> | <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่<br/>๒. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า<br/>๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน<br/>๔. ข้อผิดพลาดในการเบิกจ่าย เช่น การตีความในเรื่องการเบิกจ่ายตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>๑ ก.ค. ๕๙</p>                 | <p>๑. ดำเนินการรับโอนผู้ปฏิบัติงานการเงินและบัญชี<br/>๒. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย<br/>๓. ตรวจสอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนทำการเบิกจ่ายโดยละเอียด<br/>๔. พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจ ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> | <p>๓๐ ต.ค.๕๙<br/>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> | <p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> |



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

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑)   | จุดอ่อนของการควบคุมหรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒)  | งวด/ เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุง<br>(๔)  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๕)   | หมายเหตุ<br>(๖)                         |
|---|---|----------------------------------|---|--|---|
| <p><b>๒. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การควบคุมและการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความรวดเร็ว ครบถ้วน ตามเป้าหมาย ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p> | <p>๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกไปเสิร์ฟรับเงินและเกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ</p> <p>๒. บุคลากรที่มีอยู่จำกัดจึงทำให้งานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดประสิทธิภาพไม่สามารถพัฒนาไปถึงเป้าหมายได้</p> | <p>๑ ก.ค. ๕๙</p>                 | <p>๑.สรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว</p> <p>๒.จัดสรรบุคลากรให้สมดุลกับปริมาณงาน</p> | <p>๓๐ ต.ค.๕๙</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- พช.จนท.จัดเก็บรายได้</p> | <p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> |

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

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑)   | จุดอ่อนของการควบคุมหรือ<br>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒)   | งวด/ เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุง<br>(๔)   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ<br>(๕) | หมายเหตุ<br>(๖)                        |
|---|--|----------------------------------|--|------------------------------------|--|
| <p><u>กองช่าง</u></p> <p><b>๑. กิจกรรม งานก่อสร้าง</b><br/><b>วัตถุประสงค์</b><br/>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ รวดเร็ว และครอบคลุมพื้นที่ภายในตำบล</p> <p><b>๒. กิจกรรม ประสานสาธารณูปโภค</b><br/><b>งานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/><b>วัตถุประสงค์</b><br/>- เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วเกิดความปลอดภัยแก่ช่างผู้ปฏิบัติงาน</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>-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> | ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙<br>-กองช่าง        | -ประเมินการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา |

รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน  
(ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น / ผู้ว่าราชการจังหวัด  
นครราชสีมา / นายอำเภอประทาย

การประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕ ๙ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การ จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้จัดให้มี ขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ดอนมัน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบ การควบคุมภายในดังกล่าวได้ประเมินการใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบควบคุม ภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบ ฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึง การลดความเสี่ยงที่ ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ ไม่อาจ สืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือ ละเลยการควบคุม รวมทั้ง ข้อจำกัดด้านทรัพยากรด้านกฎหมายหรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้ง ประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันสำหรับ งวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๖ ๐ เป็นไปตาม มาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสองอย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผล การติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายสุริชัย ศรีคำปลิว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส  
( ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ )

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายก องค์กรบริหารส่วนตำบลดอนมัน

การประเมินการควบคุมภายในของ องค์กรบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕ ๖๐ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การ จัดทำรายงานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายใน ขององค์กรบริหารส่วนตำบล ดอนมัน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของ สำนัก/กอง ขององค์กรบริหารส่วนตำบลดอนมัน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือ ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงาน ทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและ นโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากการสอบทาน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานองค์กรบริหารส่วน ตำบลดอนมัน ๕ ส่วน คือ (๑) สำนักปลัด (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม (๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔

**จากผลการประเมิน** ดังกล่าวเชื่อว่า การควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕ ๖๐ เป็นไป ตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในแต่อย่างไรก็ตาม

**จุดอ่อน/ความเสี่ยง ในภารกิจของกองคลัง อยู่ ๑ กิจกรรม ดังนี้**  
กิจกรรมเดิม ที่ได้วางแผนการปรับปรุงตามแบบติดตาม ปย.๓ จำนวน ๑ กิจกรรม  
กิจกรรม ด้านการจัดเก็บและพัฒนารายได้

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปอ. ๓) แบบประเมินการควบคุมภายในของ สำนักปลัด , กองคลัง , กองช่าง, กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (แบบ ปม.) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์กร (แบบ ปอ.๒) และ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ  
(นายสุริชัย ศรีคำปลิว)

เจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน  
วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

### หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น / ผู้ว่าราชการจังหวัด  
นครราชสีมา / นายอำเภอประทาย

การประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การ จัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้จัดให้มี ขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ดอนมัน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับมติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบ การควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบควบคุม ภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบ ฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึง การลดความเสี่ยงที่ ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ ไม่อาจ สืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือ ละเลยการควบคุม รวมทั้ง ข้อจำกัดด้านทรัพยากรด้านกฎหมายหรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้ง ประสิทธิภาพของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนมันสำหรับ งวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๖ เป็นไปตาม มาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสองอย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผล การติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายสุริชัย ศรีคำปลิว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนมัน

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

