



การจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐
ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
อำเภอแสงหา จังหวัดอ่างทอง

สารบัญ

| เรื่อง | หน้า |
|---|--------|
| - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๑ | ๑ - ๒ |
| - รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน- แบบ ปอ.๒ | ๓ - ๖ |
| - รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน - แบบ ปอ.๓ ภาคผนวก | ๗ - ๑๓ |

คำนำ

ระบบการควบคุมภายใน เป็นกลไกที่สำคัญและเป็นเครื่องมือในการบริหารงานในหน่วยงาน ซึ่งจะมีส่วนช่วยควบคุมหรือลดความเสี่ยงของหน่วยงานที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ สามารถช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม ดังนั้นสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จึงได้ออกระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม พ.ศ.๒๕๔๔ ขึ้น โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๔ ซึ่งตามระเบียบดังกล่าวได้กำหนดให้หน่วยรับตรวจ จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางสำคัญและให้ดำเนินการจัดทำให้แล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคมของทุกปี

เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์เป็นไปด้วยความถูกต้อง สามารถใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า ลดความเสี่ยงหรือผลเสียหายด้านงบประมาณและด้านอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน ตลอดจนช่วยลดต้นทุนการดำเนินงานแก่หน่วยงานในที่สุด อันจะทำให้เกิดประโยชน์อย่างแท้จริงต่อประชาชนและประเทศชาติ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ จึงได้จัดวางระบบควบคุมภายในขึ้น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำกับดูแลฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานการเงินและด้านการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติของคณะรัฐมนตรี

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่

ตุลาคม ๒๕๖๐

การจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖
ระดับองค์กร

- (๑) แบบ ป.อ.๑
- (๒) แบบ ป.อ. ๒
- (๓) แบบ ป.อ. ๓

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดอ่างทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาสามปี มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ฯ รับผิดชอบเรื่องการจัดทำประชาคมแผนสามปียังขาดความรอบคอบในการทำงาน และความรู้พื้นฐานในการดำเนินการหรือผ่านการทำงานด้านแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลที่เชี่ยวชาญจึงต้องคอยชี้แนะ/หรือทำตามคำแนะนำในการดำเนินการ อาจเกิดข้อผิดพลาดในด้านข้อมูล

๒. กิจกรรมการดำเนินการเรื่องสวัสดิการด้านเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน การเบิกจ่ายเงินไม่ได้อยู่ในรูปของคณะกรรมการ ใช้บุคคลคนเดียวในการเบิกจ่ายอาจเกิดการทุจริตได้

๓. กิจกรรมสวัสดิการเบี้ยยังชีพที่ประสงค์โอนเข้าบัญชี มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือผู้มีสิทธิรับเบี้ยมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านจริงแต่ตัวบุคคลไปอาศัยอยู่ที่อื่น และไปเสียชีวิตที่ที่ตนอาศัยอยู่ เจ้าหน้าที่จึงไม่สามารถตรวจสอบได้เมื่อหากมีการเสียชีวิต การเบิกจ่ายอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมว่ามีผลกระทบกับโลกอย่างไร และพฤติกรรมกรมการบริโภคอุปโภคที่เปลี่ยนไป ผลกระทบที่ตามมา มีทั้งความสูญเสียทางด้านสิ่งแวดล้อม ก่อให้เกิดมลพิษทางน้ำ ดินเสื่อมสภาพ ความเสียหายจากเหตุรำคาญส่งกลิ่นเหม็นรบกวน ประกอบกับไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะหรือลดปริมาณขยะ ประกอบกับยังไม่สามารถสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญได้

กองการศึกษาศาสนา

๑. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน การจัดการศึกษาเด็กยังไม่เป็นมาตรฐาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาดำเนินการจัดกิจกรรมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น นักวิชาการศึกษา นักบริหารงานการศึกษา

๒. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน พบว่าบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีทักษะความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ

๓. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ยังคงมีจุดอ่อน พบว่าการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้

กองคลัง

๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของอบต. มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน กฎหมายระเบียบเกี่ยวกับพัสดุมีการยกเลิกเปลี่ยนแปลงใหม่แทนฉบับเดิม เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบใหม่ อาจยังไม่เข้าใจ จึงต้องศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการให้รอบคอบเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน มียอดค้างชำระภาษีทุกปี เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้จัดทำระบบแผนที่ภาษีในการตรวจสอบ และประชาชนขาดความเข้าใจในการชำระภาษี รวมทั้งข้อมูลเจ้าของที่ดินที่จะจัดเก็บไม่ตรงและเป็นปัจจุบัน

กองช่าง

๑. กิจกรรมการด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง มีการควบคุมอยู่ในระดับหนึ่ง แต่ก็ยังมีจุดอ่อน ค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียงความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัด จึงทำให้การประมาณราคากลางคลาดเคลื่อน

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

(ลงชื่อ) บุญเชิด สิงห์ห้วง

(นางบุญเชิด สิงห์ห้วง)

ตำแหน่ง นายกองจัดการบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยได้ให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งที่ความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>องค์กรได้ประกาศประมวลจริยธรรมและมีบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับข้าราชการและพนักงานส่วนตำบลได้ยึดหลักปฏิบัติเพื่อเป็นแนวทางของความถูกต้อง ซื่อสัตย์ ที่องค์กรมุ่งเน้น หากพบข้อสงสัยให้ดำเนินการได้ทันที</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>องค์กรมีคำสั่งมอบหมายงานตามระดับความรู้ ทักษะรวมถึงความสามารถให้เป็นไปตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งและมอบหมายหน้าที่อื่น ๆ เพื่อให้สามารถนำผลงานมาประกอบการพิจารณาและประเมินผลการปฏิบัติงานได้ตามความสำเร็จของผลงาน</p> <p>๑.๔ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>องค์กรมีคำสั่งกำหนดโครงสร้างหน้าที่อย่างชัดเจน เพื่อให้มีสายบังคับบัญชาที่มีความชัดเจน เหมาะสมกับขนาดของโครงสร้าง และได้ปรับปรุงอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์</p> | <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามโครงสร้างขององค์กรตามระเบียบ โดยเฉพาะสายการบังคับบัญชา มีความสลับซับซ้อน เช่น หัวหน้าฝ่ายหัวหน้าสำนัก รองปลัด ปลัด กว่าจะถึงนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน มีความคล่องตัว เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒) |
|--|---|
| <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์กรมีคำสั่งมอบหมายงานไว้อย่างชัดเจนและ เหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ และได้แจ้งให้พนักงาน ทราบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร องค์กรมีวิธีการสรรหาและเลือกสรรบุคลากรในการ ทำงานโดยยึดความรู้ ความสามารถ และยิ่งรวมถึง สิทธิประโยชน์ให้บุคลากรไม่ว่าจะเป็นด้าน ค่าตอบแทน เลื่อนขั้น และการพัฒนาบุคลากรด้าน การส่งเข้ารับการอบรม ให้เป็นไปด้วยความ ยุติธรรม เสมอภาค</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน องค์กรได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในสำนัก/กอง คอย ช่วยเหลือในการปฏิบัติงานด้านการรายงานผลการ ควบคุมภายใน และคอยกำกับดูแลเพื่อเป็นกลไกให้ เป็นไปตามระเบียบ เพื่อจะได้รายงานให้ผู้กำกับ ดูแลได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการดำเนินงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่าง เหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจาก ภายในและภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อการ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กรมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่ เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้าน ต่างๆ</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่มีการประเมิน ความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็น สากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผล การประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนด แนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่ นำมาใช้</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒) |
|--|---|
| <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็น ส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานที่ยังมีความเสี่ยงหรือพบจุดอ่อน ที่ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร และสำนักงานส่วนราชการต่างๆ รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นงบประมาณมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในพร้อมข้อเสนอแนะเพื่อแก้ไขไว้ในแผนประจำปีต่อไป</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

นางบุญเชิด สิงห์ห้วง

(นางบุญเชิด สิงห์ห้วง)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
 รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|--|--|---|--|
| <p>๑.กิจกรรมด้านจัดทำประชาคม แผนพัฒนาสามปี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบว่า ด้วยการจัดทำแผนของ อปท. ฉบับ ๒ พ.ศ.๒๕๕๙</p> | <p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเรื่องการจัดทำ ประชาคมแผนสามปียังไม่มี ประสบการณ์ในการทำงาน และ ความรอบคอบ ความรู้พื้นฐานในการ ดำเนินการหรือผ่านการทำงานด้าน แผนพัฒนาองค์การบริหารส่วน ตำบลจึงต้องคอยชี้แนะ/หรือทำตาม คำแนะนำในการดำเนินการ</p> | <p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐</p> | <p>ส่งนักวิเคราะห์ เป็นเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในส่วนนี้ และเข้ารับ การอบรม เพื่อให้เข้าใจหลักการ ทำแผน และปฏิบัติถูกต้องตาม ระเบียบฯ ว่าด้วยการจัดทำแผน ของ อปท. ฉบับ ๒ พ.ศ.๒๕๕๙ รวมทั้งหมั่นศึกษาระเบียบให้ เข้าใจท่องแท้</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ - นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน</p> | <p>๑. ประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๒ . ตี ต ต าม ประเมินผลการ ทำงานและโครงการ เป็นระยะ ๆ</p> |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
 รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| กระบวนการปฏิบัติงาน /โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|------------------------------|--|--|----------|
| <p>๒.กิจกรรมการดำเนินการเรื่อง สวัสดิการเบี้ยยังชีพ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่าย เบี้ยผู้สูงอายุ ๒๕๕๒ เพิ่มเติมฉบับที่๒ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๓๕</p> | <p>ความเสี่ยง การเบิกจ่ายเงินไม่ได้อยู่ในรูปของ คณะกรรมการ ใช้บุคคลคนเดียวใน การเบิกจ่ายอาจเกิดการทุจริต</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p> | <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการรับ- ส่งเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ โดยการแต่งตั้งคำสั่งทุก เดือน</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๐ - นางฉวีวรรณ ปลุก งาม นักพัฒนาชุมชน - นางสาวจินดา สุข ทวี เจ้าพนักงานพัฒนา ชุมชน</p> | |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
 รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม | จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|---|---|--|---|----------|
| <p>๓.กิจกรรมสวัสดิการเบี้ยยังชีพที่ประสงค์โอนเข้าบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้รับเบี้ยยังชีพมีความสะดวกสบาย สำหรับกรณีผู้สูงอายุที่ไม่สามารถมารับเงินด้วยตนเองได้</p> <p>๔.กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน (ขยะมูลฝอย)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อสร้างจิตสำนึกของประชาชนในการคัดแยกขยะ ลดปริมาณขยะและนำมาแปรรูปกลับมาใช้ใหม่หรือคัดแยกมาใช้ประโยชน์ได้อีก และปฏิบัติตาม คสช. เมื่อวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๕๗ เห็นชอบ ROAD MAP การจัดการขยะมูลฝอย และของเสียอันตรายโดยระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการจัดระบบบริหารจัดการขยะมูลฝอยของประเทศ พ.ศ. ๒๕๕๗</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>ผู้มีสิทธิรับเบี้ยมีชื่ออยู่ในทะเบียนบ้านจริง แต่ตัวบุคคลไปอาศัยอยู่ที่อื่น และไปเสียชีวิตที่ที่ตนอาศัยอยู่ เจ้าหน้าที่จึงไม่สามารถตรวจสอบได้เมื่อหากมีการเสียชีวิต การเบิกจ่ายอาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- เกิดปัญหามลพิษทางอากาศ ดินเสื่อมสภาพ เหตุรำคาญกลิ่นเหม็น และเป็นแหล่งพาหะนำโรค</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>- ประชาชนขาดจิตสำนึกในการรักษาสิ่งแวดล้อม และพฤติกรรมกรออุปโภคบริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p> <p>งวดสิ้นสุด</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p> | <p>-ตรวจสอบจาก ทร.๑๔</p> <p>-แจ้งให้ผู้มีสิทธิ์มาแสดงสถานะการมีชีวิตรอยู่ การย้ายถิ่นฐานในช่วงเดือนตุลาคมของทุกปี</p> <p>- ประชุมคณะทำงาน</p> <p>- เชิญวิทยากรจากสำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดอ่างทอง บรรยายเรื่อง การคัดแยกขยะ</p> <p>- จัดตั้งธนาคารขยะตำบลห้วยไผ่</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๐</p> <p>- นางฉวีวรรณ ปลูงงาม นักพัฒนาชุมชน</p> <p>- นางสาวจินดา สุขทวี เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน</p> <p>๓๐ ก.ย.๖๐</p> <p>- นักจัดการงานทั่วไป</p> <p>- เจ้าพนักงานธุรการ (กองช่าง)</p> | |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
 รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม | จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|--|---|------------------------------|---|--|----------|
| <p><u>กองการศึกษา</u> <u>๕. กิจกรรม</u> ๕.๑ กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กมีมาตรฐานในการ ปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียน การสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u> ๑.การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลยังไม่ได้ มาตรฐานตามเกณฑ์ประเมินของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยตรงมาดำเนินการจัดทำแผน เช่น นักวิชาการศึกษา บัณฑิตบริหารงาน การศึกษา</p> | ๓๐ ก.ย.๖๐ | มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กอย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง | ๓๐ ก.ย. ๖๐ - นางสาวกัลยา บุตรนิล รองปลัด รก.แทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา -นางนิภาภรณ์ ชมผา ครูผู้ดูแลเด็ก | |
| <p>๕.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติหน้าที่อย่าง เต็มศักยภาพและมีความรับผิดชอบต่อ หน้าที่และเพื่อให้การศึกษาปฐมวัยมี มาตรฐานตามมาตรฐานการดำเนินงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u> บุคลากรไม่มีความรู้ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ</p> | ๓๐ ก.ย.๖๐ | ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการ งบประมาณในการจัดงานโครงการที่ ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความ ต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่าย อย่างประหยัด | ๓๐ ก.ย. ๖๐ - บุคลากรในหน่วยงาน กองการศึกษา | |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม | จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|--|------------------------------|---|---|----------|
| <p>๕.๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการ จัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและตามความ จำเป็น และประหยัด</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการ บางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๐</p> | <p>ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการ งบประมาณในการจัดงานโครงการที่ ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความ ต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่าย อย่างประหยัด</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๐ - บุคลากรในหน่วยงาน กองการศึกษา</p> | |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
 รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม | จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|--|---|---|--|----------|
| <p>กองคลัง</p> <p>๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของอบต.</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๗. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาปรับปรุงระบบการตรวจสอบกำกับดูแลและบริหารจัดการด้านการจัดเก็บภาษี และพัฒนารายได้เพื่อให้องค์กรมีรายได้ซึ่งจะส่งผลให้สามารถนำงบประมาณมาพัฒนาตำบลได้มากขึ้นและเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนด้วยการให้ความร่วมมือในการชำระภาษีให้กับอบต.</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>กฎหมายระเบียบเกี่ยวกับพัสดุมีการยกเลิกเปลี่ยนแปลงใหม่แทนฉบับเดิม เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบใหม่ อาจยังไม่เข้าใจหรือมีความคลาดเคลื่อนได้</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>มียอดค้างชำระภาษีทุกปี เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้จัดทำระบบแผนที่ภาษีในการตรวจสอบและประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษี รวมทั้งข้อมูลเจ้าของที่ดินที่จัดเก็บไม่ตรงกับรายชื่อที่อบต.มีอยู่และไม่เป็นปัจจุบัน</p> | <p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๐</p> <p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๐</p> | <p>เข้ารับการอบรมตามโครงการของกรมส่งเสริมและหมั่นศึกษาระเบียบและติดตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงประสานงานหน่วยงานหรือองค์กรในระดับเดียวกัน ในพื้นที่เพื่อประสานงาน</p> <p>-ทำหนังสือแจ้งเตือนให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษี</p> <p>-ทำป้ายประชาสัมพันธ์ให้มาชำระภาษีตามวันเวลาที่กำหนด</p> | <p>๓๐ ก.ย.๖๐</p> <p>- นายถวัลย์ สังข์วงษ์ เจ้าพนักงานพัสดุ -นางสาวกจิวิภา เหมือนพันธุ์ ผอ.กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย.๖๐</p> <p>-นางสาวสุธีรา สุขเกษม นักวิชาการเงินและบัญชี</p> | |

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่
รายงานแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| วัตถุประสงค์ของการควบคุม | จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | งวด/เวลา ที่พบ จุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม | กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ | หมายเหตุ |
|---|--|--------------------------------------|---|--|----------|
| <p><u>กองช่าง</u> <u>๖. กิจกรรม</u> กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลาง งานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การคำนวณราคากลางงาน ก่อสร้างเป็นไปตามหลักเกณฑ์และ วิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๐</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u> ค่าวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างไม่ใกล้เคียง ความเป็นจริงและไม่เป็นไปตามราคา พาณิชย์จังหวัด จึงทำให้การประมาณ การราคากลางคลาดเคลื่อน</p> | <p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๐</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนด ราคากลางงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัด</p> | <p>๓๐ ก.ย. ๖๐ -นายธีระ อรทัย ผอ.กองช่าง -นายนเรศ มณีเนียม วิศวกรโยธา</p> | |

ชื่อผู้รายงาน **บุญเชิด สิงห์ห้วง**

(นางบุญเชิด สิงห์ห้วง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยไผ่

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๐