

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร
ประจำปี ๒๕๖๘



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง

อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับองค์กร
ประจำปี ๒๕๖๘



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง

อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนองไธสงได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ตัวเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนองไธสงเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ประสพผลสำเร็จในระดับหนึ่ง

อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๕ จำนวน ๑๖ กิจกรรมดังนี้

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ คือ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานให้บริการสาธารณภัยใน เขตพื้นที่

๒. กิจกรรมด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค เป็นความเสี่ยง ในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังคงมีจุดอ่อนอยู่ คือขาดยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ บุคลากรที่เพียงพอต่อการดำเนินการระบบประปาขององค์การบริหารส่วนตำบลไม่สามารถผลิตน้ำประปา เพื่อบริการให้แก่ประชาชนได้เพียงพอต่อความต้องการเนื่องจากจำนวนประชากรแฝงเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก เพราะเป็นแหล่งการศึกษา ธุรกิจหอพัก ห้องเช่า ร้านประกอบกิจการ ที่เพิ่มจำนวนมากขึ้น ไม่มี ระบบการเตรียมกักเก็บน้ำสำรองไว้ใช้

๓. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาตำบล เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงาน นโยบายและแผนยังคงมีจุดอ่อนอยู่คือมีการเสนอโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลเป็นจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการโครงการตามแผนได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องของงบประมาณ

/๔.กิจกรรมด้าน...

๔. กิจกรรมดำเนินงานบริหารงานทั่วไป งานด้านงบประมาณ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีจุดอ่อนที่พบ คือ งบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายที่ตั้งไว้บางหมวดไม่เพียงพอ หรือไม่มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อดำเนินการ ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี

๕. กิจกรรมดำเนินงานบริหารงานทั่วไป งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีจุดอ่อนที่พบ คือ แต่ ละส่วนราชการได้รับผิดชอบงานด้านพัสดุขาดบุคลากรมีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบพัสดุประกอบกับเจ้าหน้าที่มีงานในหน้าที่ต้องรับผิดชอบอยู่แล้ว อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่

๖. กิจกรรมดำเนินงานกฎหมายและคดี ด้านการร้องเรียนร้องทุกข์ มีจุดอ่อนที่พบ คือ เรื่อง ร้องเรียนส่วนใหญ่หน่วยงานผู้กำกับดูแลจะส่งเรื่องมาให้ดำเนินการตรวจสอบและดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ ซึ่งเกิดจากผู้ร้องเรียนร้องทุกข์ ไปร้องเรียนร้องทุกข์โดยตรงต่อหน่วยงานระดับกรม จังหวัด อำเภอ แล้วหน่วยงานข้างต้นจะส่งเรื่องลงมาตามลำดับเพื่อให้ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงและรายงานให้ทราบ ซึ่งมีทั้งกรณีที่สามารถใช้บังคับตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้และมีกรณีที่ต้องใช้วิธีประนีประนอมมีบางกรณีที่จะต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบข้อเท็จจริงนานกว่าที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนดให้ รายงาน

๗. กิจกรรมด้านการจัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง. มีจุดอ่อนที่พบ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในสายงานตรวจสอบภายในโดยตรง ผู้ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานตามระบบแบบฟอร์มรายงานมีการเปลี่ยนแปลงและมีรายละเอียดแหล่งข้อมูลค่อนข้างเข้าใจยาก แต่ละส่วนราชการยังไม่เข้าใจและไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำและส่งรายงานให้เลขาธิการระดับองค์กร ทำให้ไม่สามารถรายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ตามกำหนด

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๘. งานบริหารการศึกษา กิจกรรมดำเนินงานบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง พบว่ายังมีจุดอ่อน คือ การเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การบันทึกบัญชี และงานพัสดุยังพบข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบ

๙. งานบริหารการศึกษา การจัดการเรียนการสอนเพื่อส่งเสริมพัฒนาของเด็กยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

/๑๐.กิจกรรมด้าน..

๑๐. กิจกรรมดำเนินงานสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่า ผู้อายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ยังมีจุดอ่อน คือการเบิกเงินสดให้กับผู้มีสิทธิในการเบิกเงินที่ธนาคารมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบไปเบิกจำนวน ๒ คน ไม่มีผู้ควบคุมหรือเจ้าหน้าที่ตำรวจติดตามคุ้มกันความปลอดภัย และการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้มีสิทธิ ผู้มีสิทธิบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ได้รับมอบอำนาจให้ผู้รับมอบอำนาจแทน แต่ผู้รับมอบไม่มารับตามวันที่กำหนด เจ้าหน้าที่ติดตามประสานให้มารับเป็นประจำทุกเดือนก่อนวันส่งใช้เงินยืมคืนคลัง และประเด็นการเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินสดเป็นโอน ,โอนเป็นรับเงินสด มีการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นไปตามรอบปีงบประมาณ ๒-๓ เดือนเปลี่ยน มีการเปลี่ยนกลับไปกลับมาทำให้เจ้าหน้าที่เกิดความสับสนเบิกเงินสดให้ในบางเดือนต้องมาทำการตกเบิกย้อนหลัง

๑๑. งานด้านส่งเสริมการเกษตร

ด้านมาตรฐานโครงการส่งเสริมการเกษตร มีจุดอ่อนคือผู้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ไม่ดีต่อโครงการคือมีความเชื่อว่าการที่จะทำให้เพิ่มผลผลิตทางการเกษตรต้องใส่ปุ๋ยเคมีและสารเคมีจำนวนมาก (ซึ่งเป็นความจริงในระยะสั้น)ทำให้เกษตรกรไม่มีความใส่ใจในความรู้ที่ได้รับไปใช้ประโยชน์ ทำให้เกิดปัญหาดินและน้ำเสื่อมโทรมและไม่สามารถทำการเพาะปลูกได้ในอนาคตไม่เกิดความคุ้มค่าในการทำโครงการ

งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๒. กิจกรรมด้านงานการรักษาความสะอาด พบว่ามีจุดอ่อน คือ รถบรรทุกขยะบางคันมีสภาพทรุดโทรมและเสียจนต้องซ่อมแซมอยู่เป็นประจำ ประชาชนบางครัวเรือนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ

๑๓. กิจกรรมด้านงานควบคุมโรค พบว่ามีจุดอ่อน คือ บุคลากรมีไม่เพียงพอในการควบคุมโรค ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการเฝ้าระวังและป้องกันการควบคุมโรคบางโรค ประชากรส่วนหนึ่งเป็นคนนอกพื้นที่ที่เข้ามาอาศัยในตำบลโพนทอง ซึ่งยากต่อการควบคุมและป้องกันโรค

กองคลัง

๑๔. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ จุดอ่อนที่พบ คือ มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่เกิดขึ้นทุกงบประมาณ งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ และในเขตอบต.โพนทองมีการซื้อขาย/เปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง

กองช่าง

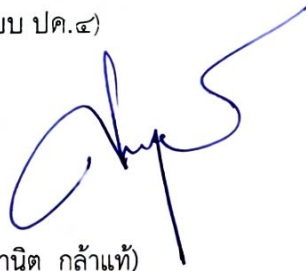
๑๕. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่ายังมีจุดอ่อน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแลรักษา

/๑๖.กิจกรรมด้าน....

๑๖. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง พบว่ายังมีจุดอ่อน คือ การออกแบบโครงสร้างพื้นฐาน ที่เป็นสาธารณะจำเป็นต้องมีวิศวกรระดับสามัญเซ็นต์รับรองแบบทำให้เกิดการล่าช้า

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ ได้วางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไปแล้วบางส่วน พร้อมกับมีการกำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

ลงชื่อ



(นายศานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม มีการจัดโครงสร้างและสายบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสม กับขนาดและลักษณะการดำเนินงานขององค์กรมีการออกคำสั่งมอบหมายงานแก่ผู้รับผิดชอบตามตำแหน่งหน้าที่ความรู้ความสามารถและทักษะอย่างชัดเจน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงานมีการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจในขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง สำนักปลัด / กองคลัง / กองช่าง / กองการศึกษาในภาพรวมเหมาะสม และมี ส่วนทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งได้มีการกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบาย และระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุม มีคู่มือการปฏิบัติงานระเบียบต่างๆ หนังสือเวียนต่างๆ เหมาะสมต่อความต้องการเพื่อที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายใน และนอกหน่วยงานมีผลทำให้การปฏิบัติงานขององค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้เทคโนโลยีมีความทันสมัย ทำให้การค้นหาข้อมูลข่าวสารใน Internet เป็นไปอย่างสะดวกทันเวลา มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งองค์กร/ส่วนราชการ มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้งานและทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ให้แก่ทั้งภายในและภายนอก</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำรายงานการประเมินผลพร้อมให้ข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูงเพื่อทบทวนงาน และมีการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายศานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยอันอาจเกิดขึ้นได้ ทันทั่วทั้ง	มีบุคลากร การป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย ไม่เพียงพอ ต่อการออก ปฏิบัติงาน เมื่อเกิดเหตุ	ด้านบุคลากร มอบหมาย เจ้าหน้าที่ และ อปพร.ร่วม ปฏิบัติงาน	มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่และ อปพร.ร่วม ปฏิบัติงานเฝ้าระวัง อยู่ตลอดเวลา	- บุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานให้บริการสาธารณภัยในเขต พื้นที่	-ด้านบุคลากร มอบหมาย เจ้าหน้าที่ และอปพร.ร่วม ปฏิบัติงาน -ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกใน การป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย เช่น ห้ามจุดไฟเผาหญ้า	กันยายน ๒๕๖๙ เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย / สำนักปลัด
๒.กิจกรรมด้านการบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำ อุปโภค - บริโภค วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้ ประชาชนมีน้ำอุปโภค - บริโภคอย่าง เพียงพอ	การบรรเทา ความ เดือดร้อนน้ำ อุปโภค บริโภคไม่ เพียงพอ	จัดยานพาหนะนำ น้ำไปช่วยเหลือผู้ ประสบความ เดือดร้อน	มีการจัดยานพาหนะ นำน้ำไปช่วยเหลือผู้ ประสบความ เดือดร้อน	-ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ และ บุคลากร ไม่เพียงพอ	-ด้านบุคลากร มอบหมาย เจ้าหน้าที่ และอปพร.ร่วม ปฏิบัติงาน -ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ ประชาชนเก็บกักน้ำไว้ใช้ ดูแล รักษาแหล่งกักเก็บน้ำ ห้วยหนองลำ คลอง และสร้างความตระหนักใน การใช้น้ำอย่างประหยัด	กันยายน ๒๕๖๙ เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมดำเนินงานนโยบายและ แผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ และสามารถแก้ไขปัญหา และสนอง ความต้องการของประชาชนได้อย่าง สูงสุด	โครงการมีจำนวน มาก ไม่สามารถ ดำเนินการได้ ตามแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และ การเสนอ โครงการเข้า บรรจุไว้ใน แผนพัฒนา	สร้างความเข้าใจใน การเสนอโครงการ แต่ประชาชนมีความ ต้องการมาก นำเสนอโครงการไว้ จำนวนมาก เพราะ การเพิ่มเติมแผนมี ขั้นตอนการ ดำเนินการมาก	- มีการเสนอโครงการบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาตำบลเป็นจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการโครงการตามแผน ได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่อง งบประมาณ และการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนามีขั้นตอนในการ ดำเนินการหลายขั้นตอน	- ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชน เห็นความสำคัญและประโยชน์ในการ เข้ามามีส่วนร่วมในการประชุม ประชาคมจัดทำแผนพัฒนาตำบล - สร้างความเข้าใจในการเสนอ โครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบล เพื่อให้สามารถดำเนินการตาม แผนพัฒนาตำบลได้บรรลุ วัตถุประสงค์	กันยายน ๒๕๖๙ นักวิเคราะห์ นโยบาย และแผน / สำนักปลัด
๔. กิจกรรมดำเนินงานบริหารงาน ทั่วไป งานงบประมาณ การ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีมีความถูกต้องตามระเบียบ แล้วเสร็จตามกำหนด สามารถลดการ โอนงบประมาณ หรือการ เปลี่ยนแปลงแก้ไข	กิจกรรมหรือ โครงการไม่ได้ตั้ง งบประมาณไว้ทำให้ มีการโอน เปลี่ยนแปลง งบประมาณมาก	มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบใน การติดตาม	มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ กำกับและติดตาม อย่างสม่ำเสมอ	- การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีบาง หมวดรายจ่ายตั้งไว้ไม่เพียงพอ - กิจกรรมหรือโครงการ ไม่ได้ตั้งไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้ต้องมีการโอนงบประมาณ หรือ เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย	- ให้มีการจัดเก็บสถิติการใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายในหมวดต่าง ๆ ของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา - ให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้ สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณและให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนา - กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละ หน่วยงานควรเป็นโครงการที่มีความ ต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ในการตั้ง งบประมาณ - ให้หัวหน้าส่วนราชการ/กอง ร่วมกัน ตรวจสอบการจัดทำงบประมาณ	สิงหาคม ๒๕๖๙ หัวหน้า สป./ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรมดำเนินงานบริหารงาน ทั่วไป งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สามารถกำกับดูแล ควบคุม และการตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ของ หน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ ฯ</p>	<p>ในกองไม่มีเจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรงอาจทำ ให้เกิดความผิดพลาด ในการทำงาน</p>	<p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน พัสดุ</p>	<p>มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานพัสดุในกองแต่ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งยังมีงานใน หน้าที่รับผิดชอบร่วม ด้วยอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้</p>	<p>-แต่ละส่วนราชการในองค์การบริหาร ส่วนตำบลโพธิ์ทอง ได้รับผิดชอบงานด้าน พัสดุ ขาดบุคลากร มีความรู้ความ เชี่ยวชาญด้านงานพัสดุ มีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบพัสดุ ประกอบกับ เจ้าหน้าที่มีงานในหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ อยู่แล้ว อาจทำให้เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>- ควบคุมมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง - พัฒนาคำสั่งเกี่ยวกับบุคลากร</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๙ จพง.ธุรการ /สำนักปลัด</p>
<p>๖.กิจกรรมดำเนินงานกฎหมายและ คดี ด้านการร้องเรียนร้องทุกข์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ระบบการจัดการเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ให้ตอบสนองความ ต้องการของผู้ร้องเรียนให้เสร็จสิ้น ภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ไม่มี การร้องเรียนซ้ำ หรือร้องเรียนไปยัง หน่วยงานอื่นๆ</p>	<p>การดำเนินการเรื่อง ร้องเรียนล่าช้าหรือไม่ ทันตามกำหนดเวลา</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ รับเรื่องร้องเรียน ของหน่วยงาน มีแนวทางและผัง การดำเนินการเรื่อง รับร้องเรียน</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการและ เจ้าหน้าที่รับเรื่อง ร้องเรียนบางครั้ง การดำเนินการล่าช้า เนื่องจากต้องใช้เวลา ในกาตรวจสอบและ หาข้อเท็จจริงในการ ดำเนินการ</p>	<p>-เรื่องร้องเรียนส่วนใหญ่ผู้ร้องเรียนร้อง ทุกข์ ไปร้องเรียนร้องทุกข์โดยตรงต่อ หน่วยงานระดับกรม อำเภอ จังหวัด -หน่วยงานผู้กำกับดูแลจะส่งเรื่องมาให้ ดำเนินการตรวจสอบและดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง แล้วรายงานให้ทราบ -เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์มีทั้งกรณี ที่สามารถใช้บังคับตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ได้ และบางกรณีใช้วิธีประนีประนอม - ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงนานกว่าที่หน่วยกำกับดูแล กำหนดให้รายงาน</p>	<p>-จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ รับเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน -จัดทำประกาศแนวทางการ ดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนและ ประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน -จัดทำผังแนวทางการจัดการเรื่อง ร้องเรียน ร้องทุกข์หรือข้อเสนอนะ</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๙ หัวหน้า สำนักปลัด / สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการจัดส่งรายงาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง. วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการจัดทำรายงานการ ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา</p>	<p>การรายงานผล การติดตาม และประเมินผล ควบคุมภายใน ล่าช้า หรือไม่ ทันตาม กำหนดเวลา ตามระเบียบ ฯ</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผล ควบคุมภายใน ระดับองค์กร และระดับกอง</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผลควบคุม ภายใน ระดับองค์กร และระดับกอง แต่ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ และไม่ให้ ความสำคัญทำให้ การรายงานผลล่าช้า</p>	<p>-ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำรายงาน -แบบฟอร์มรายงานมีการเปลี่ยนแปลง และมีรายละเอียดแหล่งข้อมูลมาก ค่อนข้างเข้าใจยาก -แต่ละส่วนราชการไม่ให้ความสำคัญใน การจัดทำและส่งรายงานให้เลขานุการใน ระดับองค์กร ทำให้ไม่สามารถรายงานผู้ กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินได้ตามกำหนด</p>	<p>-สร้างกระบวนการเรียนรู้หรือเวที แลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องระบบการ บริหารความเสี่ยงและการควบคุม ภายในหลายหลายรูปแบบ -พัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบงาน ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง -แจ้งผู้บริหารของทุกหน่วยรับตรวจ ให้ทราบถึงความสำคัญของการจัด วางระบบการควบคุม และการ รายงานอย่างชัดเจน</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๙ คณะกรรมการ ฯ / หัวหน้าสำนัก ปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การ ปรับปรุง การ ควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. งานบริหารการศึกษา</p> <p>งานการบริหารจัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาในสังกัด อบต. โพหนอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.โพหนอง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของ สถานศึกษาใน สังกัด อบต.โพ หนอง</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบ ความถูกต้องของรายงานการ รับ-จ่ายเงินประจำปี และ รายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่ กำหนดไว้</p> <p>ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด.แต่ละแห่ง รายงานความ ต้องการ ปัญหาและอุปสรรคใน การปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการ บริหารจัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไขปัญหาด้านการ ปรับปรุงสภาพของ ศพด.และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้งของ สถานศึกษา ต่อไป</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่า งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษาในสังกัดของ กองการศึกษา อบต.โพหนอง พบว่าการดำเนินการ ด้านการพัสดุยังมี ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนใน บางขั้นตอนของการ ปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยัง พบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p> <p>ผลกระทบ อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้ การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดราย ทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน และ บุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากร ที่มีขึ้นอยู่กับจำนวนเด็กและขนาดของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. จัดทำ โครงการ เพื่อขอรับ จัดสรร งบประมาณ และรายงาน ขอรับการ สนับสนุน งบประมาณ จาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ ๑. ทน. สถานศึกษา ทุกศพด. ๒. นวก. การศึกษา/ผู้ ได้รับ มอบหมาย ๓. ผอ.กอง การศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. งานบริหารการศึกษา ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และ ด้านวิชาการและกิจกรรมตาม หลักสูตร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๒-๕ ขวบ ให้มีความพร้อม ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อศักยภาพ ในการศึกษาต่อในระดับ ประถมศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. ศพด.บางแห่งยังไม่มี สนามเด็กเล่นกลางแจ้ง ๒.ศพด.และ รร.มีรั้วแต่ยังไม่ มีมิดชิด</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับ- จ่ายเงินประจำปี และรายงาน พัสดุประจำปีที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สวด.ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด.แต่ละแห่ง รายงานความ ต้องการ ปัญหาและอุปสรรคใน การปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการ บริหารจัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไขปัญหาด้านการ ปรับปรุงสภาพของ ศพด.และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้งของ สถานศึกษา ต่อไป</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด.บางแห่งยังมีสภาพคับ แคบ ยังไม่ เป็น ไป ตาม มาตรฐาน ยังไม่มีรั้วรอบขอบ ชิด และบางแห่งยังไม่มีสนาม เด็กเล่นกลางแจ้งสำหรับ ส่งเสริมพัฒนาการของเด็กเล็ก ใน ศพด. ยังคงต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. ศพด.บางแห่งมีรั้วแต่ไม่ มิดชิด ๒. ศพด.บางแห่งยังไม่มี อุปกรณ์เด็กเล่น และสนาม เด็กเล่นกลางแจ้ง <u>ผลกระทบ</u> อาจเกิดความไม่ปลอดภัยของ เด็กเล็กใน ศพด. และ การ จัดการเรียนการสอนเพื่อ ส่งเสริมพัฒนาการของเด็กยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์เป็นไป ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ <u>สาเหตุ</u> บริเวณพื้นที่ใช้สอยมีน้อยและ แคบจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพื่อ ขอ รั บ จั ด ส ร ร งบประมาณ และ รายงานขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ จาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ ๑.หน.สถานศึกษา ทุก ศพด. ๒. ผู้ได้รับ มอบหมาย ๓. สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐.งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพต่างๆ เป็นไปอย่าง ถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.คือการเบิกเงินสด ให้กับผู้มีสิทธิในการ เบิกเงินที่ธนาคารมี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ไปเบิกจำนวน ๒ คน ไม่มีผู้ควบคุมหรือ เจ้าหน้าที่ตำรวจ ติดตามคุ้มครองความ ปลอดภัย และการ จ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้ มีสิทธิ ผู้มีสิทธิบาง รายไม่อยู่ในพื้นที่ ได้รับมอบอำนาจให้ ผู้รับมอบอำนาจแทน แต่ผู้รับมอบไม่มารับ ตามวันที่กำหนด</p>	<p>๑.มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p> <p>๒.ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มี การตรวจสอบความถูกต้องของ จำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ก่อนการเบิกจ่ายประจำเดือน</p> <p>๓.กำหนดให้มีการจัดทำบัญชีสรุ ยอดข้อมูลของผู้รับเบี้ยต่างๆ รายงาน ผู้บังคับบัญชาประจำเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม</p>	<p>การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานการจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ ของ กองสวัสดิการและสังคม อบต โพหนอง พบว่าข้อมูลของผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงที่ อยู่ การเสียชีวิต ยังมีการแจ้งข้อมูล ที่ไม่เป็นปัจจุบัน ยังมีเงินคงเหลือคืน คลังทุกเดือน เนื่องจากไม่สามารถ นำจ่ายผู้รับเบี้ยได้ด้วยสาเหตุต่าง ๆ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การแจ้งข้อมูลของผู้รับ เบี้ยยังชีพยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>ทำให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ คลาดเคลื่อน ต้องส่งเงินคืน คลังเนื่องจากนำส่งผู้มีสิทธิ์ รับเบี้ยไม่ได้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เกิดจากการแจ้งข้อมูลของผู้ มีสิทธิ์รับเบี้ยฯ เช่น การ ย้ายที่อยู่ การตาย ยังไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. กำหนด แผนการ ประชาสัมพันธ์ เพิ่มเติมเพื่อให้ ประชาชนเข้าใจ และให้ความ ร่วมมือใน ขั้นตอนการ ขอรับเบี้ยฯ และการแจ้ง ข้อมูลต่างๆ</p>	<p>(๓๖๕ วัน)</p> <p>๑.นักพัฒนา ชุมชน ๒.หัวหน้าสำนัก ปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. งานด้านส่งเสริม การเกษตร</p> <p>๑๑.๑งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของกอง ส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของกอง ส่งเสริมการเกษตร เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของงานส่งเสริม การเกษตร</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับ-จ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปี ที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สดง.ตามระเบียบที่กำหนด ไว้</p> <p>มีการรายงานความ ต้องการ ปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทางการ แก้ไขปัญหาด้านการ ปรับปรุงการทำงาน ต่อไป</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่า งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ งาน ส่งเสริมการเกษตร พบว่า การดำเนินการด้านการพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบางขั้นตอน ของการปฏิบัติงาน ที่ต้อง ปรับปรุงบริหารความเสี่ยง เพิ่มเติม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. งานการเบิกจ่ายเงินของกอง ส่งเสริมการเกษตร การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามี ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน</p> <p>ผลกระทบ</p> <p>อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิด ความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะ ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>สาเหตุ</p> <p>เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัด รายการการเงิน และขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสาย งาน และบุคลากรไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ เพื่อขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑ งานส่งเสริม การเกษตร ๑๑.๒ ด้านมาตรฐาน โครงการส่งเสริม การเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกษตรกรมี ความรู้ความสามารถใน การประกอบอาชีพ เกษตรกรรม ทำให้ผล ผลิต และรายได้เพิ่ม สามารถพึ่งพาตนเองได้ และให้ตระหนักถึง ความสำคัญการอนุรักษ์ ดิน น้ำ และสิ่งแวดล้อมให้ ยั่งยืนสืบไป</p>	<p>๑. การขาดจิตสำนึก ของเกษตรกรในการ ทำการเกษตรในการ อนุรักษ์ดิน น้ำ ไร่ให้ คนรุ่นหลัง ๒. การทำการเกษตร โดยอาศัยปัจจัยการ ผลิตที่เป็นอันตราย และสิ้นเปลืองเช่น ปุ๋ยเคมี สารกำจัด ศัตรูพืชจำนวนมาก เพื่อเพิ่มผลผลิตทาง การเกษตร</p>	<p>ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับ-จ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง ตง.ตามระเบียบที่กำหนด ไว้มีรายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนว ทางการบริหารจัดการเพื่อ หาแนวทางการแก้ไขปัญหา ต่างในการจัดทำโครงการ ส่งเสริมการเกษตร</p>	<p>มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ โครงการที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ผู้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ไม่ดีต่อโครงการคือมีความ เชื่อว่าการที่จะทำให้เพิ่มผลผลิตทาง การเกษตรต้องใส่ปุ๋ยเคมีและสารเคมี จำนวนมาก (ซึ่งก็เป็นความจริงในระยะ สั้น)ทำให้เกษตรกรไม่มีความใส่ใจใน ความรู้ที่อบรมและไม่นำความรู้ที่ได้รับไป ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่</p> <p>ผลกระทบ ทำให้เกิดปัญหาดิน และน้ำเสื่อมโทรม และไม่สามารถทำการเพาะปลูกได้ใน อนาคตและเป็นการไม่คุ้มค่าในการจัดทำ โครงการ</p> <p>สาเหตุ ความต้องการเพิ่มผลผลิตของเกษตรกร เพื่อให้สามารถดำรงชีพได้ในครัวเรือนโดย ไม่สนใจผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ เพื่อขอรับจัดสรร งบประมาณและ รายงานขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ สำนักปลัด</p>

ชื่อหน่วยงาน งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๒.งานด้านการรักษาความ สะอาด - เพื่อควบคุมความสะอาดและ รักษาสิ่งแวดล้อมภายในชุมชน ให้มีความสวยงาม เป็นระเบียบ เรียบร้อย พร้อมทั้งให้เป็นไป ตามอำนาจหน้าที่และบรรลุ ภารกิจของหน่วยงานอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- ยานพาหนะในการ ขนย้ายมีสภาพการ ใช้งานทุกวันทำให้ เสื่อมสภาพตาม เวลาและต้องมีการ ซ่อมแซม/ปรับปรุง อยู่เสมอ</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษา ยานพาหนะแต่ละคัน - จัดทำแผนการดูแลและ บำรุงในแต่ละสัปดาห์ - การปรับปรุงโครงสร้าง รถบรรทุก</p>	<p>- มีการจัดทำแฟ้มประวัติ การเข้าซ่อมแซมของ ยานพาหนะแต่ละคันใน รอบปี - มีการเขียนรายงานการใช้ ยานพาหนะและรายงานการ ดูแลบำรุงรักษายานพาหนะ ในแต่ละสัปดาห์</p>	<p>- ยานพาหนะบาง คันมีอายุการใช้งาน เกิน ๑๐ ปีทำให้ สภาพทรุดโทรม และต้องซ่อมแซม อยู่เป็นประจำ - สภาพตัวถังของ ยานพาหนะถูกน้ำ จากขยะของเสียกัด เซาะจนทำให้เกิด สนิมและตัวถังผุพัง</p>	<p>- จัดการยานพาหนะคัน ใหม่เพิ่มเพื่อรองรับ ปริมาณขยะที่มีเพิ่มมก ขึ้น - บริหารจัดการบำรุงรักษา ยานพาหนะขยะให้ สามารถใช้งานตามปกติ - การอบรมให้ความรู้ใน การตัดแยกขยะทุก ครัวเรือนหรือการกำจัด ขยะต้นทางให้เหลือน้อย ที่สุดเพื่อให้ยานพาหนะ ออกดำเนินการเก็บและ ขนย้ายน้อยลง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ผู้รับผิดชอบ หัวหน้าสำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.งานควบคุมโรค -เพื่อควบคุมและเฝ้าระวัง ป้องกันการแพร่ระบาด โรคภายในตำบลและ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และบรรลุภารกิจของ หน่วยงาน อย่างมี ประสิทธิภาพ	-การเกิดการ ระบาดของ โรคติดต่อภายใน ชุมชนเช่น ไข้เลือดออก เป็นต้น	-มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ -การจัดซื้อเครื่องพ่น หมอกควัน ทราายอะเบทและวัคซีน อย่างเพียงพอและมี ประสิทธิภาพ -ความร่วมมือในการ ควบคุมโรคกับ อาสาสมัครสาธารณสุข (อสม)และหน่วยบริการ สาธารณสุขในเขตพื้นที่	-การแพร่ระบาดของโรคในพื้นที่มีอุบัติการณ์ แพร่ระบาดน้อยลง จากปีที่ผ่านมา -แผนการออกตรวจและสำรวจลูกน้ำ ยุงลายภายในชุมชนของ อสม.และเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตามคำสั่ง	-บุคลากรมีไม่เพียงพอในการ ควบคุมโรค -ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเฝ้าระวังและป้องกันการ ควบคุมโรคบางโรค -พื้นที่ในตำบลมีขนาดกว้างขวาง จึง ยากต่อการควบคุมและป้องกันโรค -ประชากรส่วนหนึ่งเป็นคนนอก พื้นที่เข้ามาอาศัยในตำบลโพหนอง จึงยากต่อการควบคุมและป้องกัน โรค	-จัดหาบุคลากร เพิ่มผู้รับผิดชอบ งานโดยตรง -จัดทำเอกสาร แผ่นพับ/ ประชาสัมพันธ์ เสี่ยงตามสายหรือ อوبرมให้ความใน การควบคุมโรคแก่ ประชาชนรับเสมอ และขนย้ายขยะ น้อยลง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ผู้รับผิดชอบ : หัวหน้าสำนัก ปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

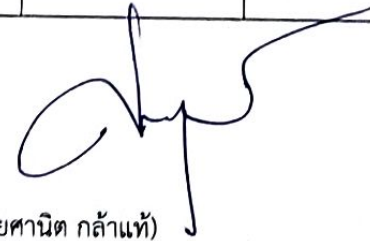
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
<p>๑๔. กองคลัง งานจัดเก็บและพัฒนารายได้</p> <p>๑.กิจกรรม การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็น ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p>	<p>ความเสี่ยง มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่ เกิดขึ้นทุกงบประมาณ</p> <p>สาเหตุ ๑.งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินให้มาชำระ ภาษีได้</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้งให้ ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขต อบต.โพหนอง ให้เจ้าของที่ดิน นำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมา แจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่ อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี จะมี การประสาน งานกับงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูล ที่อยู่ที่แท้จริงและเป็นปัจจุบัน เพื่อติดต่อกับเจ้าของที่ดินได้</p>	<p>- เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้ง ประชาสัมพันธ์ผ่าน เจ้าหน้าที่แจกเบรียยังชีพ ในที่ประชุมประจำเดือน ของแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ ได้รับทราบข้อมูล/ ข่าวสารของงานจัดเก็บ รายได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>ในเขตอบต.โพหนอง มีการซื้อขาย/ เปลี่ยนแปลงเจ้าของ ที่ดินกันอย่าง ต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่ เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ใน พื้นที่และอยู่ต่าง จังหวัด ทำให้การ ติดต่อให้มาชำระ ภาษีเป็นไปอย่าง ล่าช้า และบางราย ไม่สามารถติดต่อได้</p>	<p>ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่ อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี ต้อง ประสานงานกับงานทะเบียน ราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันและต้องตรวจเช็คกับ เลขบัตรประชาชน ๑๓ หลัก ของผู้มีหน้าที่เสียภาษีทุกครั้ง ว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ เพื่อลดการผิดพลาดในการสืบ หาข้อมูล</p>	<p>เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง</p>

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๕.. กิจกรรมดำเนินงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และสนองตอบความ ต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง</p>	<p>๑. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแลรักษา</p>	<p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสา ธารณสมบัติของ ส่วนรวมร่วมกัน</p>	<p>๑. คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดี ขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน ๒. เกิดการก่อสร้าง งาน สร้างรายได้ ให้กับชุมชน</p>	<p>๑. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา</p>	<p>กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รู้บทบาท หน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างใหม่พื้นที่ ของตนเองอีก ทางหนึ่ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๔ ผอ.กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณ ประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่าง พบว่ายังมี จุดอ่อน คือ การออกแบบ โครงสร้างพื้นฐาน ที่เป็น สาธารณะจำเป็นต้องมีวิศวกร ระดับสามัญเซ็นต์รับรองแบบ ทำให้เกิดการล่าช้า	ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เข้าร่วมอบรมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ มีความรู้ความเข้าใจใน หน้าที่ตามระเบียบ กฎหมายที่มีและมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยๆ	การใช้แบบมาตรฐาน	๑.กิจกรรมด้านการ คำนวณประมาณการ ช่างพบว่ามีจุดอ่อน คือการออกแบบ โครงสร้างพื้นฐาน ที่ เป็นพื้นที่สาธารณะ จำเป็นต้องมีวิศวกร ระดับสามัญเซ็นต์ รับรองแบบให้เกิด การล่าช้า	การใช้แบบมาตรฐาน	๓๐ ก.ย.๖๔ ผอ.กองช่าง, นายช่าง โยธา

ลงชื่อ



(นายศานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔



ที่ ขย ๗๗๐๐๑ / ๑๑๑๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๐๐๐

๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ
อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วย
งานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้
รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ
บริหารส่วนตำบลโพหนอง รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายศานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

สำนักปลัด ฯ

โทร. /โทรสาร ๐๔๔-๘๕๔๐๙๕ ต่อ ๑๑

“ซื่อสัตย์ สุจริตมุ่งผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยความเป็นธรรม”

ศิวกร ๖/๑๑/๖๘
พิมพ์
ทวน
ตรวจ



ที่ ขย ๗๗๐๐๑/ ๑๑๗๗

องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
อำเภอเมือง จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๐๐๐

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง
เรียน ท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ
อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒.แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓.แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้
รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสร็จแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายศานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

สำนักปลัด ฯ

โทร. /โทรสาร ๐๔๔-๘๕๔๐๕๕ ต่อ ๑๑

“ข้อสัจย์ สุจริตมุ่งผลสัมฤทธิ์ของหน่วยงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยความเป็นธรรม”

พิมพ์

5 พ.ย. 68

พิมพ์
ทนาย
ตรา



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

ที่ ๕๐๗ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมิน
ระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ระดับองค์กร

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบกระทรวงการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | | ประธานคณะทำงาน |
| (๒) นายอนุภาพ สุขสานต์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | คณะทำงาน |
| (๓) นางรุ่งนภา ธงภักดิ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | คณะทำงาน |
| (๔) นางอรวรรณ ประทุมวงศ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| (๕) นางสาวทับทิมทอง ชิวะตานนท์ | หัวหน้าสำนักปลัด | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| (๖) นางปวีณา สิงห์วงศ์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างขอฟ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ กระทรวงการคลัง งดเว้นปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการระดับองค์กร ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

/๓.ให้เลขานุการ...

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหา อุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทองทราบโดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายคานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง

ที่ ๕๐๘ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ๑.นางพัชณี ชำนาญบริรักษ์ | หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒.นางสาวนัฐราภรณ์ เพ็งล้อม | นักพัฒนาชุมชน | คณะกรรมการ |
| ๓.เจ้าเอกกฤษฎา สมัตตะ | เจ้าพนักงานป้องกัน | คณะกรรมการ |
| ๔.นางสาวประภัสสร จ้าวบ้านผือ | เจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ |
| ๕.นางสาวทิพย์วรรณ เชื้อกุดขมิ้น | นักทรัพยากรบุคคล | คณะกรรมการ |
| ๖.นางปรีณา ลิงห้วงค์ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๗.นางนิตยา แผงฤทธิ์ | ผู้ช่วยธุรการ | คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทองติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักฯ แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักฯ ภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายศานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง

ที่ ๕๑๐ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|
| ๑.นางรุ่งนภา ธงภักดิ์ | ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| ๒.นางสาวอุทัยวรรณ กล้าแท้ | เจ้าพนักงานพัสดุ | คณะทำงาน |
| ๓.นายอนุสรณ์ วงกต | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ | คณะทำงาน |
| ๔. นางสาวกนกอร แก้วเกตุ | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน |
| ๕.นางอรวรรณ ประทุมวงศ์ | นักวิชาการเงินและบัญชี | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทองติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบเพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทองและให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายศานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพนทอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

ที่ ๕๐๙/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะกรรมการในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------|----------------------|
| ๑. นายอนุภาพ สุขสามนต์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. นายจรัสศักดิ์ บ่อทอง | นายช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| ๓. นายสุวัฒน์ สิทธิวงษ์ | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| ๔. นายภูธร นาโพธิ์ | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | คณะกรรมการ |
| ๕. นายนิติสาร คุณธรรม | คนงานทั่วไป | คณะกรรมการ |
| ๖. นายณัฐพงศ์ พรหมชัย | ผู้ช่วยช่างโยธา | คณะกรรมการ |
| ๗. จำลิบเอกสิทธิ์ ทับมะโรง | เจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนองติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองช่างทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง และให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ลงชื่อ

(นายคานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

ที่ ๕๑๑ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของ กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ ,และแบบ ปค.๕ ส่งให้เลขานุการ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล จำเป็นต้องมีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอปรับปรุงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง ดังต่อไปนี้

๑.นางทัศนวรรณ มาศขุนทด	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	หัวหน้าคณะทำงาน
๒.นางพรเพชร ประสานเนตร	ครู	คณะทำงาน
๓.นางสาวเนตรจิรา ลิทธิวงศ์	ครู	คณะทำงาน
๔. นางรัตนา ศิริกุล	ครู	คณะทำงาน
๕. นางสุมาลี พิงชัยภูมิ	ครู	คณะทำงาน
๗.นางสาวประภัสสร ง้าวบ้านผือ	เจ้าพนักงานธุรการ	คณะทำงาน/เลขานุการ

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโพหนองติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม แล้วจัดส่งรายงานให้รักษาการผู้อำนวยการศึกษาทราบเพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนองและให้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม ภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

ลงชื่อ

(นายคานิต กล้าแท้)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพหนอง