# รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
# ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔
# ข้อ ๖ ( งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ )




องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง
อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

# คำนำ

ตามที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ประกาศใช้ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๔๔ เป็นต้นมา อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ถือเป็นหน่วยงานรับตรวจที่จะต้องจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางมาตรฐานการควบคุมภายใน ที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้กำหนดขึ้น ซึ่งตามระเบียบฯ ข้อ ๖ กำหนดให้ผู้รับตรวจรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

เพื่อให้การดำเนินการ จัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.คูเมือง เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ฉบับนี้ขึ้น

**องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง**

# สารบัญ


| เนื้อหา | หน้า |
|---|---|
| หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) | ๑ |
| รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒) | ๒ |
| รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) | ๔ |

ภาคผนวก

๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๑) สำนักงานปลัด
๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปย.๒ ) สำนักงานปลัด
๓ สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๑) กองการศึกษาฯ
๔. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปย.๒ ) กองการศึกษาฯ
๕. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๑) กองคลัง
๖. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปย.๒ ) กองคลัง
๗. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๑) กองช่าง
๘. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปย.๒ ) กองช่าง
๙. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๑) กองส่งเสริมการเกษตร
๑๐. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปย.๒ ) กองส่งเสริมการเกษตร
๑๑. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๑) กองสวัสดิการสังคม
๑๒. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปย.๒ ) กองสวัสดิการสังคม
๑๓. สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ ปย.๑) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๑๔. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ( แบบ ปย.๒ ) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

แบบ ปอ.๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

๑. กิจกรรมจัดประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและพื้นที่ป่าชุมชน
๓. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. กิจกรรมการดำเนินงานของหน่วยกู้ชีพ และบริการทางทางแพทย์ฉุกเฉิน
๕. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง
๖. กิจกรรมการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว
๗. กิจกรรมการบริการงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ด้านบุคลากร (พนักงานจ้าง/ครู)
๘. ด้านอาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคุ้ม
๙. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๑๐. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๑๑. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้
๑๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในสายงานสำรวจออกแบบ
๑๓. กิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร
๑๔. กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน
๑๕. งานสังคมสงเคราะห์
๑๖. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี
๑๗. การบริหารด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ

( นายราชศักดิ์ สาระวัน )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

แบบ ปอ.๒

**องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง**
**อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร**
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**
**ณ วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑) | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒) |
|---|---|
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**<br>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญต่อความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย | สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**<br>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล และมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบล มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เหมาะสม | องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมืองมีการประเมินความเสี่ยง และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม**<br>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน ที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ | ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังมีงานที่ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน<br>(๑) | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒) |
|---|---|
| ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร<br>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสรเทศได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร | ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่าง ส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง และหน่วยงานราชการอื่นตลอดจนประชาชนในตำบลคูเมือง |
| ๕. การติดตามประเมินผล<br>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันท่วงที | ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน |

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

( นายราชศักดิ์ สาระวัน )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

องค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร

**รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐**

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรมด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑) กิจกรรมจัดประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นซึ่งเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี | -มีการสำรวจปัญหาและความต้องการของประชาชนในการพัฒนาท้องถิ่นผ่านกระบวนการประชาคมหมู่บ้านโดยขอความอนุเคราะห์จากกำนันผู้/ใหญ่บ้าน | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | - ออกประชาคมแผนพัฒนาโดยมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกกลุ่มเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและเข้าร่วมประชาคมมากขึ้น | ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๑ สำนักงานปลัด | - |
| (๒) กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติแหล่งน้ำและพื้นที่ป่าชุมชน<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | -คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการบุกรุกที่สาธารณประโยชน์ของ อบต.คูเมือง | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติฯทางสื่อต่างๆให้ประชาชนได้รับทราบ<br>- ออกมาตรการป้องกันและควบคุมการบุกรุกที่สาธารณประโยชน์ | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ | |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>(๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๒) | งวดเวลาที่พบจุดอ่อน<br>(๓) | การปรับปรุงการควบคุม<br>(๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ<br>(๕) | หมายเหตุ<br>(๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๓) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชน | - เยาวชนในชุมชนยังเสี่ยงต่อการเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | - กำหนดแผนการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของยาเสพติด | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑<br>สำนักงานปลัด | - |
| (๔) กิจกรรมการดำเนินงานของหน่วยกู้ชีพ และบริการทางแพทย์ฉุกเฉิน<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้บริการประชาชนในงานด้านแพทย์ฉุกเฉิน (EMS) | -มีการดำเนินการให้บริการทางการแพทย์ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชม. | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รู้และเข้าถึงขั้นตอนการขอรับบริการให้ถูกต้องตามขั้นตอน เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการออกให้บริการของหน่วยบริการทางแพทย์ฉุกเฉิน | ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑<br>สำนักงานปลัด | |
| (๕) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภค-บริโภค ที่เพียงพอในฤดูแล้ง | -จัดทำแผนเฉพาะกิจเพื่อเตรียมความพร้อมในการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้งประจำปี ๒๕๖๐ | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ใช้ในช่วงฤดูแล้ง และให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด | ๓๐ เมษายน ๒๕๖๑<br>สำนักงานปลัด | |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวดเวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๖) กิจกรรมการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อเป็นการพัฒนาและปรับปรุงแหล่งท่องของตำบลให้เป็นที่รู้จักของคนทั่วไป | - การพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวยังขาดงบประมาณในการนำมาพัฒนาและปรับปรุง | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | - จัดหางบประมาณเพื่อมาใช้ในการพัฒนาและปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยวภายในตำบลคูเมือง | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑<br>สำนักงานปลัด | - |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวดเวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๗) งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กฯ<br>๑. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ด้านบุคลากร (พนักงานจ้าง/ครู) มีจำนวนไม่เพียงพอตามอัตราส่วนครู/นักเรียน<br>๒. ด้านอาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคุ้ม ที่มีสภาพเก่าทรุดโทรม หลังคารั่ว น้ำท่วม (ฤดูฝน)<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>-เพื่อให้การดำเนินงานบริหารเกี่ยวกับการศึกษาและงานด้านปฐมวัยบรรลุตามมาตรฐาน/วัตถุประสงค์ | <u>ความเสี่ยง</u><br>๑ กิจกรรมครูสอน มีจำนวนไม่เพียงพอตามอัตราส่วนครู/เด็กนักเรียน เนื่องจากบุคลากรเดิม ได้ลาออกเพื่อประกอบอาชีพอื่น ทำให้ขาดบุคลากร (พนักงานจ้าง/ครู) มีไม่เพียงพอตามอัตราส่วนครู/เด็กนักเรียนที่กำหนดไว้<br>๒. อาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านคุ้ม ที่มีสภาพเก่าทรุดโทรม หลังคารั่ว น้ำท่วมฤดูฝน อาจเกิดอันตรายแก่เด็ก ครู ตลอดจนบรรยากาศที่อับชื้น ไม่ถ่ายเท<br><u>สาเหตุ</u><br>๑. ต้องยึดตามหนังสือสั่งการ ด้านภาระค่าใช้จ่ายไม่เกิน ๔๐ % ด้วยในการสรรหาบุคคลแทนตำแหน่งว่าง<br>๒. ขอสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นในการก่อสร้างอาคารเรียนหลังใหม่ | ๑๔ ก.ย. ๖๐ | - การกำหนดอัตราไว้ในกรอบอัตรากำลังบุคลากรด้วย<br>- การขอสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น | ๓๐ ก.ย.๖๑<br>- นักบริหารงานการศึกษา<br>- นักวิชาการการศึกษา<br>- บุคลากรฯ องค์กร | <u>การติดตามประเมินผล</u><br>๑.ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือสอบถาม หนังสืออิเล็กทรอนิกส์ อย่างต่อเนื่องเพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินงานและได้มาจัดทำแผนและควบคุมปรับปรุงระบบควบคุมภายในและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบอย่างต่อเนื่อง<br>๒.มีการประชุมประจำเดือน ปรึกษาปัญหาที่พบ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นเพื่อแก้ไขปัญหาร่วมกัน |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวดเวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๘) งานการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กฯ)<br>๑ การจัดทำบัญชี/พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>๒. กิจกรรมด้านบุคลากร (พนักงานจ้าง/ครู) มีจำนวนไม่เพียงพอตามอัตราส่วน/เด็กนักเรียน<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>-เพื่อให้การดำเนินงานการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบรรลุตามวัตถุประสงค์ | <u>ความเสี่ยง</u><br>๑.บุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการเงินฯ/พัสดุได้เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงาน<br>๒. ยังปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามบทบาทและภารกิจ<br><u>สาเหตุ</u><br>๑. บุคลากร (พนักงานจ้าง) ลาออกไปประกอบอาชีพอื่น<br>๒. ขาดแคลนงบประมาณในการก่อสร้างอาคารเรียนหลังใหม่ | ๑๔ ก.ย. ๖๐ | - มีการประชุมประจำเดือนพนักงานราชการ/พนักงานจ้างเพื่อปรึกษาในปัญหาที่เกิดขึ้นตลอดจนการปฏิบัติตามระเบียบเกี่ยวกับงานที่จะทำ และพิจารณาในเรื่องนั้นๆ ก่อนเพื่อให้เข้าใจตรงกัน | ๓๐ ก.ย.๖๑<br>- ปลัด อบต.<br>- ผอ. กองการศึกษาฯ<br>- นักวิชาการศึกษาฯ<br>- บุคลากรฯ | <u>การติดตามประเมินผล</u><br>ผู้บังคับบัญชาคอยติดตามกำกับดูแลนิเทศติดตามงานทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างเป็นระบบ |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๙) กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>๑.เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึก การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างที่เกี่ยวข้อง<br>๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน<br>๓.เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ | ๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน<br>๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | ๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย<br>๒.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑<br>นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ<br>ผู้อำนวยการกองกลัง | - |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑๐) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ<br>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>๑.เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ | ๑.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน<br>๒.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | ๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุและมีคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑<br>นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ<br>ผู้อำนวยการกองกลัง | - |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑๑) กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>๑.เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ<br>๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีอย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ | ๑.ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | ๑.ควรสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลายลักษณ์อักษรแล้ว | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑<br>ผู้อำนวยการกองกลัง | - |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑๒) กิจกรรมการบริหารงานบุคลากร สรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในสายงานสำรวจออกแบบ<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>-เพื่อให้มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติงานด้านงานสำรวจและออกแบบก่อสร้างของ อบต.คูเมือง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ | ๑.ถ้าออกควบคุมงานนอกพื้นที่งานภายในสำนักงานก็จะหยุดชะงัก เกิดความล่าช้าเพราะบุคลากรน้อย ช่วยเหลือประชาชนในกรณีเกิดความเดือดร้อนไม่เต็มประสิทธิภาพ<br>๒.ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่งหน้าที่ในสายงานสำรวจ | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ | ๑.สรรหาและบรรจุพนักงานในสายงานสำรวจออกแบบตามแผนอัตรากำลังของ อบต.คูเมือง | ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑<br>กองช่าง | - |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑๓) การบริหารด้านส่งเสริมการเกษตร<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้ประชาชนรับประโยชน์สูงสุดต่อการรับบริการจากภาครัฐ<br>๒. เพื่อให้งาน โครงการ กิจกรรมต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล<br>๓. เพื่อให้มีแนวทางการใช้งบประมาณที่ชัดเจนและคุ้มค่า<br>๔. เพื่อให้มีการนำเทคโนโลยีทางการเกษตรและชีวภาพมาใช้ในการบริหารจัดการให้ครอบคลุมทุกด้าน | (๑) ความไม่พร้อมด้านสารสนเทศข้อมูลข่าวสารที่ยังไม่เพียงพอ<br>(๒) การกำหนดโครงการกิจกรรมยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ<br>(๓) ความไม่พร้อมด้านงบประมาณ<br>(๔) การนำเทคโนโลยีทางการเกษตรและชีวภาพมาใช้ยังไม่ครอบคลุม | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ | (๑) กำหนดการวางแผนการทำงานและปรับปรุงข้อมูลให้ทันสมัย<br>(๒) กำหนดโครงการ กิจกรรมให้เพียงพอและตอบสนองความต้องการ<br>(๓) จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับมาอบหมาย<br>(๔) กำหนดการวางแผน การถ่ายทอดเทคโนโลยีทางการเกษตรและชีวภาพให้ชัดเจนและครอบคลุม | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐<br>ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร | เป็นจุดอ่อนของการควบคุมที่พบในงวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๐ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงแก้ไขซึ่งจะรายงานผลการติดตามการปรับปรุงในปีต่อไป (๓๐ ก.ย. ๖๑) |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑๔) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้ชุมชนเกิดความเข้มแข็งพึ่งพาตนเองและมีคุณภาพชีวิตที่ดี<br>- เพื่อให้ประชาชนในท้องถิ่นเกิดการรวมกลุ่มและมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตน | -ผู้นำชุมชนเป็นผู้นำใหม่ ยังไม่เข้าใจวิธีการทำงาน | ตุลาคม ๒๕๕๙ | - กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วมแสดงความคิดเห็น พัฒนาชุมชนของตน จัดเวทีประชาคมทุกหมู่บ้าน | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสวัสดิการสังคม | -ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ปลัด อบต. นายก อบต. ต้องติดตามกำกับดูแลและเพื่อให้งานของกองสวัสดิการสังคมมีการปฏิบัติงานและตรวจสอบทุกวัน |
| (๑๕) งานสังคมสงเคราะห์<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ พร้อมทั้งควบคุมดูแลการบริหารงานของศูนย์สงเคราะห์ราษฎรประจำหมู่บ้าน<br>- เพื่อให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาสประเภทต่างๆได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึงและเป็นธรรม | - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาสไม่กล้าเสนอตัวขอรับการสงเคราะห์ต่อที่ประชุม<br>- การสงเคราะห์ยังคงเป็นการเลือกช่วยเหลือเฉพาะกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง | ตุลาคม ๒๕๕๙ | - ตั้งงบประมาณของ อบต. เพื่อช่วยเหลือผู้ที่มีความเดือดร้อน<br>- พนักงานส่วนท้องถิ่นเข้าไปมีส่วนร่วมในการประชาคมแต่ละครั้ง | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสวัสดิการสังคม | |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑๖) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อการพัฒนากลุ่มอาชีพ สำรวจข้อมูลกลุ่มอาชีพ แรงงานสตรี เยาวชน<br>- เพื่อส่งเสริมสร้างรายได้ให้กับสมาชิกกลุ่มอาชีพ ผู้ด้อยโอกาสประเภทต่างๆ<br>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี<br>- เพื่อสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน กลุ่มอาชีพ | - ไม่มีการประชุมสมาชิกกลุ่มอย่างต่อเนื่อง ทำให้การดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง<br>- มีการประชุมกลุ่มที่ไม่สม่ำเสมอ<br>- ขาดวิทยากรผู้ชำนาญเข้าฝึกอบรมอาชีพ | เมษายน ๒๕๕๙<br>กรกฎาคม ๒๕๕๙ | - กำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินงานในช่วงปีที่ผ่านมาพร้อมทั้งสรุปปัญหาอุปสรรค การดำเนินกิจกรรมของกลุ่ม | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสวัสดิการสังคม<br>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กองสวัสดิการสังคม | - ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ปลัด อบต. นายก อบต. ต้องติดตามกำกับดูแล และเพื่อให้งานของกองสวัสดิการสังคมมีการปฏิบัติงานและตรวจสอบทุกวัน |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒) | งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (๓) | การปรับปรุงการควบคุม (๔) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕) | หมายเหตุ (๖) |
|---|---|---|---|---|---|
| (๑๗) การบริหารด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้ประชาชนรับประโยชน์สูงสุดต่อการรับบริการจากภาครัฐ<br>๒. เพื่อให้งาน โครงการ กิจกรรมต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล<br>๓. เพื่อให้มีแนวทางการใช้งบประมาณที่ชัดเจนและคุ้มค่า<br>๔. เพื่อให้มีบุคลากรที่มีความชำนาญในการปฏิบัติงาน | ๑.๑ ความไม่พร้อมด้านสารสนเทศข้อมูลข่าวสารที่ยังไม่เพียงพอ<br><br>๒.๑ การกำหนดโครงการ กิจกรรมยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ<br><br>๓.๑ ความไม่พร้อมด้านงบประมาณมีจำกัดและไม่เพียงพอ<br>๔.๑ ความไม่พร้อมด้านบุคลากรขาดบุคลากรเฉพาะด้านในการปฏิบัติงาน | งวดสิ้นสุด<br>๓๐ ก.ย.๒๕๕๙ | ๑.๑.๑ กำหนดการวางแผนการทำงานและปรับปรุงข้อมูลให้ทันสมัย<br>๒.๑.๑ กำหนดโครงการ กิจกรรมให้เพียงพอและสามารถตอบสนองความต้องการ<br>๓.๑.๑ จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย<br>๔.๑.๑ กำหนดการวางแผน และสรรหาบุคลากรเพิ่มตามระเบียบของทางราชการ | ๓๐ ก.ย.๒๕๖๐<br>รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็นจุดอ่อนของการควบคุมที่พบในงวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย.๖๐ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงแก้ไข ซึ่งจะรายงานผลการติดตามการปรับปรุงในปีต่อไป (๓๐ ก.ย.๖๑) |

ลายมือชื่อ

( นายราชศักดิ์ สาระวัน )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูเมือง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐