**ระดับองค์กร**

**(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)**

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**- แบบ ติดตาม ปอ. ๓**

**- แบบ ปอ. ๒**

**- แบบ แผนปรับปรุง ปอ. ๓**

**- แบบ ปอ. ๑**

**แบบติดตาม ปอ.๓**

**ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะ****ดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **1สำนักปลัด****๑.1 กิจกรรม**การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**วัตถุประสงค์**1.เพื่อป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้น 2.ฟื้นฟูและบริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่ | **ความเสี่ยง**- ในช่วงฤดูแล้งเกิดปัญหาขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภคและเกิดวาตภัย,อัคคีภัยในพื้นที่ |  ๓ ต.ค. ๖๐ | 1. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ฝึกซ้อมในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี ๒. จัดทำโครงการให้สอดคล้องกับแผนท้องถิ่น  ๓. ประชาสัมพันธให้ความรู้เกี่ยวกับวาตภัยและมีศูนย์ช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ตำบลหลังเกิดเหตุ๔. รถน้ำอเนกประสงค์ให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาขาดแคลนน้ำ อุปโภค บริโภค เพื่อบรรเทาปัญหาความเดือดร้อน | ๒๘ ก.ย. ๖๑๑. นายณัฐภัทร ฝั้นกาญจน์หัวหน้าสำนักปลัด2. นายอำนาจ ป้องเคนผช.จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย |   ★ | **การติดตามประเมินผล**1. ให้ผู้ปฏิบัติงานประสานงานกับฝ่ายปกครองในการเฝ้าระวังภัยพิบัติต่างๆ และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาอย่างเร่งด่วน |

**แบบติดตาม ปอ.๓(ต่อ)**

**ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะ****ดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **๑.๒ กิจกรรม**งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**วัตถุประสงค์** -เพื่อบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้ประสบผลสัมฤทธิ์ของงานสูงสุด | **ความเสี่ยง**- งบประมาณมีจำนวนจำกัด- การป้องกันโรคติดต่อจายุงลาย- การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่ | ตุลาคม ๖๐ | - พิจาราณางบประมาณเพิ่ม- จัดซื้อเครื่องพ่นหมอกควันเพิ่มเติม- การจัดหาวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนันบ้าให้เพียงพอ | กันยายน ๖๑ นายอรรนพ จันทร์เขียวรองปลัด อบต. นางสาววรรณวิสา พลทามูล ผช.เจ้าพนักงานสาธารณสุข |   ★ | **การติดตามประเมินผล**- ควรสำรวจความคิดเห็นของประชาชนผ่านประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น |

**แบบติดตาม ปอ.๓**

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะ****ดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **2.กองคลัง****2.1 กิจกรรม**งานจัดเก็บรายได้**วัตถุประสงค์**เพื่อให้การรับเงินรายได้ครบถ้วนตามเป้าหมายและนำเงินส่งธนาคารครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินฯ | **ความเสี่ยง**1. องค์การบริหารส่วนตำบล มีการจัดทำข้อบังคับตำบลเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี แต่ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมายเนื่องจากประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงขาดความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับตำบลเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้2. ประชานไปทำงานในต่างพื้นที่ และสับสนกับการเรียกเก็บภาษี | 15 ต.ค.๖๐ | 1.มีการประชาสัมพันธ์ จัดอบรมให้กับประชาชนในเขตพื้นที่บริการได้รับความรู้และเข้าใจในระเบียบข้อบังคับตำบล ที่เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี2.สร้างแรงจูงใจแก่ประชาชน โดยผู้บริหารจัดทำโครงการพาไปทัศนศึกษาดูงาน ที่มีการจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมายหรือได้รางวัล |  ๒๘ ก.ย. ๖๑1.นางสาวทัศนีย์ บุญเทียน(นวก.การเงินและบัญชี)2.นางอุษณีย์ ป้องเคน(จพง.จัดเก็บรายได้)3.นางสาวเสาวนีย์ พูนประโคน(ผช.จนท.จัดเก็บรายได้) |  | **การติดตามประเมินผล**กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงดำเนินการ ด้วยการประชาสัมพันธ์จัดอบรมให้กับประชาชนในเขตพื้นที่บริการได้รับรู้และเข้าใจในระเบียบข้อบังคับตำบล ที่เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี |

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แบบติดตาม ปอ.๓ (ต่อ)**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะ****ดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **2.2 กิจกรรม**งานรับเงินเบิกจ่ายเงิน**วัตถุประสงค์**1. เพื่อให้การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปด้วยความถูกต้อง การควบคุมและการจัดทำระเบียบเกี่ยวกับการเงินต่างๆมีความถูกต้อง2. เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารทางการเงินมีความปลอดภัยไม่สูญหาย หรือถูกทำลาย3. เพื่อให้การจัดทำบัญชีแบบรายงานต่างๆที่เกี่ยวข้องทุกประเภทเป็นปัจจุบัน สามารถ ตรวจสอบได้ทันที | **ความเสี่ยง**1. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ2. การบริหารงานบุคคลไม่เหมะสม3. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจที่มีอยู่4. ไม่มีสถานที่เหมาะสมกับการจัดเก็บเอกสาร | ๑๕ ต.ค. ๖๐ | 1.จัดทำโครงการอบรมเพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้ให้กับ ผู้ปฏิบัติงานโดยจัดหลักสูตรให้ สอดคล้องกับการทำงานและใช้ปฏิบัติจริง2. จัดคนให้เหมาะสมกับงานโดยมองความสามารถ และความถนัดเป็นหลัก3. กำหนดกรอบอัตรากำลังเพิ่มเติม4. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรม5.จัดซื้อหรือจัดจ้างทำตู้เอกสารเพิ่มเติมเพื่อให้เหมาะสมกับการใช้งานเก็บเอกสารสำคัญ | ๓๐ เมษายน ๖๑1.นางสาวทัศนีย์ บุญเทียน(นวก.การเงินและบัญชี)2.นางสาวนารี มีเงินลาด(นวก.คลัง)3.นางสาวพรรณนา วาปีโส(ผช.จนง.การเงินและบัญชี) | **√** | 1. การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง2. การปฏิบัติตามคำสั่งและนโยบายของรัฐบาลบางครั้งไม่มีการกำหนดไว้ในแผนงานและไม่มีแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน**สรุปผลการประเมิน**1. การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน แต่บางครั้งล่าช้าเนื่องจากมีบุคลากรน้อยมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายทำให้ต้องการศึกษาและปฏิบัติใหม่ตลอดเวลา2. จากการติดตามและประเมินผล ด้านเอกสารพบว่ากิจกรรมด้านการพัฒนา ด้านเอกสารตามแผนการปรับปรุง ที่กำหนดไว้ดังนั้นในกิจกรรมนี้ความเสี่ยงคงอยู่ |

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แบบติดตาม ปอ.๓ (ต่อ)**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะ****ดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **2.3 กิจกรรม**งานพัสดุและการจัดซื้อ-จัดจ้าง**วัตถุประสงค์**1.เพื่อให้การจัดซื้อ-จัดจ้างเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด2.เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด3.เพื่อให้การรักษาสามารถเรียกตรวจสอบได้ทันที่4.เพื่อให้การจัดทำสัญญาซื้อ-จ้างได้ประโยชน์ต่อองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงโดยรวม | **ความเสี่ยง**1. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามแผนที่กำหนดไว้2. ยังขาดสถานที่จัดเก็บพัสดุที่เหมาะสม กับพัสดุแต่ละประเภท | ๑๕ ต.ค.๖๐  | 1.ตรวจสอบสถานที่ ที่มีอยู่และจัดทำเป็นสัดส่วน และสามารถจัดเก็บพัสดุตามแต่ละชนิดได้2.จัดซื้อหรือจ้างทำตู้เอกสารเพิ่มเติม3.ปฏิบัติงานต้องยึดหลัก กฎหมายความถูกต้อง ผลกระทบได้ในด้านดีกับส่วนร่วมเป็นหลัก | ๑๕ ก.ย. ๖๑1.นางสาวทัศนีย์ บุญเทียน (นวก.การเงินและบัญชี)2.นางสาววิภาวรรณ เก้ารัมย์ (ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ) | **√** | **การติดตามประเมินผล**จากการติดตามประเมินผลพบว่ากิจกรรมด้านพัสดุ และการจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงตามแบบ ค.3 ดังนั้นในกิจกรรมนี้ความเสี่ยงจึงยังคงอยู่ |

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

 **แบบติดตาม ปอ. ๓**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะ****ดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **3.กองช่าง****3.1กิจกรรม** ด้านการกำหนดราคากลางในงานก่อสร้าง**วัตถุประสงค์**ควบคุมราคากลางให้อยู่ในมาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด และการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างให้มีความยุติธรรมและไม่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ | **ความเสี่ยง**1.ราคาวัสดุ อุปกรณ์ก่อสร้าง บางชนิดไม่มีการกำหนดไว้ในราคาพาณิชย์จังหวัด เจ้าหน้าที่ต้องทำการสืบราคาตามท้องตลาดเอง ทำให้การกำหนดรากลางสูงต่ำไม่เท่ากันแม้อยู่ในเขตพื้นที่ใกล้เคียงกัน2.อัตราความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้าง ค่าแรงงานมีการปรับขึ้นลงบ่อยๆ เป็นประจำ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องทำการปรับปรุงราคาอยู่เสมอ3.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าใจในหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลางคลาดเคลื่อน และยังขาดประสบการณ์ | ๑ ต.ค. ๖๐ | 1.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน รวมถึงเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในองค์กร เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การกำหนดราคากลาง เพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจเพื่อให้เข้าใจมากยิ่งขึ้นในการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพ2.ติดตามการปรับปรุงหลักเกณฑ์ราคากลางงานก่อสร้างจากหน่วยงานต่างๆอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้เป็นปัจจุบันมากที่สุด3.ประสานงานการจัดทำ จัดเก็บข้อมูลราคากลาง จาก อปท. ข้างเคียง ในเขตพื้นที่ตำบลโคกสูง และเขตพื้นที่อำเภอหนองกี่ เพื่อนำข้อมูลมาปรับใช้ในการทำงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น4.จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างในแต่ละครั้ง เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคาภายในหน่วยงาน | ๒๘ ก.ย. ๖๑นางสาวชญานิศวร์ สิริภัทรวรนันท์ (ผอ.กองช่าง)นายพิษณุ ศักดิ์มงคลเพชร (นายช่างโยธา)นายวัชระ สุขพรรณดอน (ผช.นายช่างโยธา) |  | **การติดตามประเมินผล**1.ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับติดตามผลจากแบบสำรวจ แบบสอบทานการปฏิบัติงานและรายงาน |

**แบบติดตาม ปอ.๓**

**กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน -ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **วัตถุประสงค์ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุม****หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **๔. กองการศึกษาฯ** **๔.๑กิจกรรมดำเนินงาน**งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**วัตถุประสงค์**- เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพและส่งเสริมพัฒนาการเด็กให้มีการพัฒนาการครบ 4 ด้าน 1. ด้านวิชาการ2. ด้านงบประมาณ3. ด้านบริหารงานบุคคล4. ด้านบริหารทั่วไป | **ความเสี่ยง**1.ผู้ดูแลเด็กบางส่วนไม่มีวุฒิปริญญาตรีทางการศึกษา2. ครูขาดการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึง3. อาคาร ศพด. มีพื้นที่ไม่สัมพันธ์กับจำนวนเด็ก4. ห้องน้ำมีจำนวนไม่เพียงพอ |  ๓ ตุลาคม ๒๕๖๐ | 1. ตั้งงบประมาณเพื่อส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆเพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงาน2. ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี3. จัดหางบประมาณเพื่อต่อเติมอาคารให้มีพื้นที่เพียงพอกับจำนวนเด็กและเป็นไปตามมาตรฐาน ศพด.4. จัดทำห้องน้ำให้เพียงพอกับจำนวนเด็ก5. ปรับปรุงการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน |  ๒๘ ก.ย. ๒๕6๑นางสาวทัศนีย์ บุญเทียนนักวิชาการการเงินและบัญชีรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอการศึกษานางสาวสุดใจ สกุลจรครูนางวาสนา ปะวะเคครูนางสาคร สุภาครูผู้ดูแลเด็ก | ★ | **การติดตามประเมินผล**๑. มีการจัดหางบประมาณเพื่อส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม๒. มีการตั้งงบประเพื่อปรับปรุงต่อเติมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  |

 **แบบติดตาม ปอ. ๓**

 **ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร**

**สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **สถานะ****ดำเนินการ****(๖)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **๕.กองสวัสดิการสังคม** **๕.๑ กิจกรรม**การเบิก-จ่ายเบี้ยยังชีพ**วัตถุประสงค์**เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย | **ความเสี่ยง**- การรับเงินโอนจัดสรร เบี้ยยังชีพฯจากจังหวัดฯ ในแต่ละงวด จะมีบางงวดที่ได้รับการจัดสรรไม่ครบตามจำนวนผู้ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ (เดือนมิถุนายน) ทั้งผู้สูงอายุและผู้พิการ เนื่องจากข้อมูลในระบบฐานข้อมูลเกิดการผิดพลาด ไม่ครบถ้วน ทำให้ต้องเป็นลูกหนี้ยืมเงินสะสมข้ามปีงบประมาณและส่งผลต่อการบันทึกบัญชี | ๙ ต.ค. ๖๐ | -แจ้งรายงานการรับเงิน-การเบิกเบิกจ่ายเงินในแต่ละเดือนไปยังท้องถิ่นจังหวัด-ทำหนังสือขอรับการจัดสรรเพิ่มเติมในส่วนที่ขาด -บันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพลงในฐานข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน  | ๒๘ ก.ย. ๒๕๖๑๑. นายวิทูรย์ แก้วนิล(นักพัฒนาชุมชน)2. นางฟาติมะ ไกรสอาด(นักพัฒนาชุมชน)๓.นางสาววนิดา ฝอยทอง(ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ) |  **O** | **การติดตามประเมินผล**-กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการดำเนินงานได้เรียบร้อยเฉพาะในส่วนที่อยู่ในบท อำนาจหน้าที่ เท่านั้น ได้แก่- การบันทึก แก้ไขข้อมูล ของผู้รับเบี้ยในระบบสานสนเทศให้ถูกต้องตามช่วงเวลาที่ระบบเปิดให้ทำการ- การแจ้งรายงานผลการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯไปยังจังหวัด- ระบบสารสนเทศการจัดการเบี้ยยังชีพ ควรเปิดใช้งานได้ตลอด- จังหวัด/กรมส่งเสริมฯควรพิจารณาจัดสรรงบประมาณในส่วนที่ขาดหรือเกินให้แล้วเสร็จ หลังการได้รับแจ้งจาก อปท.ในแต่ละงวดการจัดสรร |

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แบบ ปอ. ๒**

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร**

 **ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
|  *สภาพแวดล้อมการควบคุม*ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน**การประเมินความเสี่ยง**มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการเป็นต้น **กิจกรรมการควบคุม**นโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ | สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบบังคับบัญชา คำสั่งแบ่งงานของแต่ละส่วนราชการเพื่อให้เป็นปัจจุบัน กรณีเจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างคนใดไม่อยู่ให้ปฏิบัติหน้าที่แทนเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการทำงาน และเพื่อให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีกรประเมินความเสี่ยงตามวิธีทีกำหนดตามเอกสารคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำไปใช้ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว |

**แบบ ปอ. ๒ (ต่อ)**

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
|  *สภาพแวดล้อมการควบคุม*ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายละระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร**การติดตามและประเมินผล**องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที | ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมพอสมควร นอกจากนี้พบว่า ข้อมูลสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ยังมีน้อยและไม่ครอบคลุม ทำให้การให้บริการแก่ผู้สนใจหรือขอข้อมูลยังเป็นไปไม่ค่อยครบถ้วน เช่น ข้อมูลประชากรในพื้นที่ไม่เป็นปัจจุบัน เป็นต้นการติดตามประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินจากผู้ตรวจสอบ/ดูแลข้อมูล ระดับอำเภอ ระดับจังหวัดและจากหน่วยงานอื่น ผลการประเมินมีการนำเสนอผลการประเมินต่อผู้บริหารเพื่อพัฒนา ปรับปรุงแก้ไขให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล |

**แบบ ปอ. ๒ (ต่อ)**

**สรุปผลการประเมิน**

 องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ซึ่งยังมีบางส่วนงานที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายในดังนี้

 1.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้านและประสบการณ์การทำงาน การศึกษาตามระเบียบหรือแนวทางการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นส่วนที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงจะต้องกำชับควบคุมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัดต่อไป

 2.บางกิจกรรมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ยังไม่ครอบคลุมทุกความเสี่ยงเพราะบุคลากรไม่เพียงพอและทั่วถึง และได้กำหนดการควบคุมจุดอ่อน เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

 ๓.ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด และสร้างขวัญกำลังใจให้แก่ผู้ปฏิบัติงานต้องวางแผนการควบคุมต่อไป



 ชื่อผู้รายงาน...................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

 **ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แผนปรับปรุง ปอ.๓**

 **แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **1.สำนักปลัด****๑.1 กิจกรรม**การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**วัตถุประสงค์**1.เพื่อป้องกันบรรเทาสาธารณภัยต่างๆที่อาจเกิดขึ้น 2.ฟื้นฟูและบริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่ | **ความเสี่ยง**- ในช่วงฤดูแล้งเกิดปัญหาขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภคและเกิดวาตภัย,อัคคีภัยในพื้นที่ | 1. ต.ค. ๖๐
 | 1. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ฝึกซ้อมในด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดทำโครงการให้สอดคล้องกับแผนท้องถิ่น  ๓. ประชาสัมพันธให้ความรู้เกี่ยวกับวาตภัยและมีศูนย์ช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ตำบลหลังเกิดเหตุ๔. รถน้ำอเนกประสงค์ให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาขาดแคลนน้ำ อุปโภค บริโภค เพื่อบรรเทาปัญหา | ๒๘ ก.ย. ๖๑๑. นายณัฐภัทร ฝั้นกาญจน์หัวหน้าสำนักปลัด2. นายอำนาจ ป้องเคนผช.จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | **การติดตามประเมินผล**1. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง 2. มีการรายงานและประเมินผลการจัดกิจกรรม / การจัดทำโครงการต่างๆในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  |

****

ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แผนปรับปรุง ปอ.๓(ต่อ)**

**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  **กิจกรรม/วัตถุประสงค์****ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลา****ที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **วิธีการติดตามและสรุปผลการ****ประเมิน/ข้อคิดเห็น****(๗)** |
| **๑.๒ กิจกรรม**งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**วัตถุประสงค์** -เพื่อบริหารงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้ประสบผลสัมฤทธิ์ของงานสูงสุด | **ความเสี่ยง**- งบประมาณมีจำนวนจำกัด- การป้องกันโรคติดต่อจายุงลาย- การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่ | ตุลาคม ๖๐ | - พิจาราณางบประมาณเพิ่ม- จัดซื้อเครื่องพ่นหมอกควันเพิ่มเติม- การจัดหาวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนันบ้าให้เพียงพอ | กันยายน ๖๑นายอรรนพ จันทร์เขียว รองปลัด อบต. นางสาววรรณวิสา พลทามูล ผช.เจ้าพนักงานสาธารณสุข | **การติดตามประเมินผล**- ควรสำรวจความคิดเห็นของประชาชนผ่านประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น |



 ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

 **แผนปรับปรุง ป.๓**

## **ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

 **แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

 **ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **วัตถุประสงค์ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | หมายเหตุ**(๖)** |
| **๒. กองคลัง**๒.๑ กิจกรรม ด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งเงินและการตรวจสอบเงิน**วัตถุประสงค์**๑. เพื่อให้การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง การควบคุมและการจัดทำระเบียบเกี่ยวกับการเงินต่างๆ มีความถูกต้อง๒. เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารทางการเงินมีความปลอดภัยไม่สูญหาย หรือถูกทำลาย๓. เพื่อให้การจัดทำบัญชี แบบรายงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องทุกประเภทเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทันที | **ความเสี่ยง**1. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ2. การบริหารงานบุคคลที่ไม่เหมาะสม3. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับประมาณภารกิจที่มีอยู่ | ๑ ต.ค. ๖๐ | 1.จัดทำโครงการอบรมเพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้ ให้กับผู้ปฏิบัติงาน โดยจัดหลักสูตรให้สอดคล้องกับการทำงานและใช้ปฏิบัติจริง2.จัดคนให้เหมาะสมกับงานโดยมองที่ความ สามารถ และความถนัดเป็นหลัก3.รับบรรจุ แต่งตั้ง โอนย้ายเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งการเงินที่ยังคงว่างอยู่ | ๒๘ ก.ย. ๖๑๑.นางสาวทัศนีย์ บุญเทียน(นวก.การเงินและบัญชี)๒.นางสาวนารี มีเงินลาด(นวก.การคลัง)๓.นางสาวพรรณนา วาปีโส(ผช.จนง.การเงินและบัญชี) | **วิธีการติดตามประเมินผล**ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมกันประเมินผลโดยมีแบบสัมภาษณ์และแบบสอบถามเป็นเครื่องมือที่สำคัญในการเก็บรวบรวมข้อมูล |



 ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

##  **ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แผนปรับปรุง ปอ.๓ ต่อ(ต่อ)**

 **แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **วัตถุประสงค์ของการควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | หมายเหตุ**(๖)** |
| **๒.๒ กิจกรรม** ด้านการเบิกจ่ายเงินยืมทดรองราชการ(งานการเงินและบัญชี) **วัตถุประสงค์**เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและส่งใช้เงินยืมทดรองราชการได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย | **ความเสี่ยง**1.เจ้าหน้าที่ผู้ยืมเงินทดรองราชการขาดความรู้ความเข้าใจในการจ่ายเงินยืม2.การจ่ายเงินทดรองราชการไม่เป็นไปตามขั้นตอและระเบียบกฎหมาย | ๑ ก.ย. ๖๐ | ๑.นำเข้าที่ประชุมประจำเดือนกำหนดระยะเวลาที่ส่งใช้ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ๒.แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องปฏิบัติตามระเบียบฯโดยเคร่งครัด | ๒๘ ก.ย. ๖๑๑.นางสาวทัศนีย์ บุญเทียน(นวก.การเงินและบัญชี)๒.นางสาวนารี มีเงินลาด(นวก.การคลัง)๓.นางสาวพรรณนา วาปีโส)(ผช.จนง.การเงินและบัญชี) | **วิธีการติดตามประเมินผล**๑.ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง๒.ประเมินโดยคณะคณะกรรมการตรวจสอบภายในปีละครั้ง |



 ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

**แผนปรับปรุง ปอ.๓ (ต่อ)**

 **กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม(1) | จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่มีอยู่(2) | เวลาที่พบจุดอ่อน(3) | การปรับปรุง(4) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ(5) | หมายเหตุ(วิธีติดตามประเมินผล)(6) |
| **๓. กองช่าง**๓.๑ กิจกรรมด้านงานควบคุมการก่อสร้างวัตถุประสงค์- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมงาน- เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน / โครงการ เป็นไปตามรูปแบบรายการที่อบต. กำหนด- เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน งานก่อสร้างของ อบต. ได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพ | 1. ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับจ้างมักจะดำเนินการในช่วงเวลาที่ช่างผู้ควบคุมงานไม่อยู่2. นำวัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานมาใช้ในการดำเนินการก่อสร้าง และทำให้งานที่ออกมาไม่ได้มาตรฐาน รวมถึงงานก่อสร้างเกิดความล่าช้า | ๑ ต.ค. ๖๐ | 1.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ที่มีหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างควรยึดรูปแบบรายการก่อสร้างที่ อบต.กำหนด และมีการควบคุมงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่า งาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ2. มอบหมายให้คณะกรรมการประชาคมหมู่บ้าน ร่วมตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้างอย่างเข้มงวด | ๒๙ ก.ย. ๖๑กองช่าง | การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้เทคโนโลยีและการสื่อสาร โทรศัพท์ และหนังสือสั่งการ โดยดำเนินการประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ |



 ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แผนปรับปรุง ปอ.๓ ต่อ(ต่อ)**

**แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม(1) | จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่มีอยู่(2) | เวลาที่พบจุดอ่อน(3) | การปรับปรุง(4) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ(5) | หมายเหตุ(วิธีติดตามประเมินผล)(6) |
| ๓.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าวัตถุประสงค์- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานซ่อมแซมไฟฟ้า รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์ความเดือดร้อนของประชาชน | 1. กองช่าง ไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านงานไฟฟ้าโดยตรง2.ไม่มีสถานที่เก็บวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ที่เพียงพอ3. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้ง การซ่อมแซมไฟฟ้า ที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค | ๑ ต.ค. ๖๐ | 1.ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้มีผู้รับผิดชอบงานด้านซ่อมแซมไฟฟ้าอย่างชัดเจน เพื่อสามารถติดตามงานได้อย่างถูกต้อง2. จัดให้มีสถานที่จัดเก็บวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ที่เพียงพอ | ๒๙ ก.ย. ๖๑กองช่าง | การประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้เทคโนโลยีและการสื่อสาร โทรศัพท์ และหนังสือสั่งการ โดยดำเนินการประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต. ทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ |



 ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

**กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แผนปรับปรุง ปอ.๓(ต่อ)**

 **แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

 **ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕6๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **วัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **จุดอ่อนของการควบคุม****หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **งวด/เวลาที่****พบจุดอ่อน** | **การปรับปรุง** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ** | **หมายเหตุ****(วิธีการติดตามประเมินผล)** |
| **๔. กองการศึกษา** **๔.๑ กิจกรรม** งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**กิจกรรม**การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**วัตถุประสงค์**- เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น | **ความเสี่ยง**1. ผู้ดูแลเด็กบางส่วนไม่มีวุฒิปริญญาตรีทางการศึกษา2. ครูขาดการพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างทั่วถึง3. อาคาร ศพด.มีพื้นที่ไม่สัมพันธ์กับจำนวนเด็ก4. ห้องน้ำมีจำนวนไม่เพียงพอ | ๑ ตุลาคม ๖๐ | 1.ตั้งงบประมาณเพื่อส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรต่างๆเพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงาน2. ส่งเสริมให้ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษาต่อในระดับปริญญาตรี3. จัดหางบประมาณเพื่อต่อเติมอาคารให้มีพื้นที่เพียงพอกับจำนวนเด็กและเป็นไปตามมาตรฐาน ศพด.4. จัดทำห้องน้ำให้เพียงพอกับจำนวนเด็ก5. ปรับปรุงการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน | ๒๙ กันยายน ๒๕6๑นางสาวทัศนีย์ บุญเทียนนักวิชาการการเงินและบัญชีรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอการศึกษานางสาวสุดใจ สกุลจรครูนางวาสนา ปะวะเคครูนางสาคร สุภาครูผู้ดูแลเด็ก­ | ๑.ประเมินควบคุมด้วยตนเอง ปีละครั้ง๒. ประเมินโดยคณะกรรมการตรวจสอบภายในปีละครั้ง |



 ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕6๑

**ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แผนปรับปรุง ปอ.๓(ต่อ)**

 **แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร**

 **ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กิจกรรม****วัตถุประสงค์ของ****การควบคุม****(๑)** | **จุดอ่อนของการควบคุม****หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๒)** | **งวด/เวลาที่พบ****จุดอ่อน****(๓)** | **การปรับปรุง****(๔)** | **กำหนดเสร็จ/****ผู้รับผิดชอบ****(๕)** | **หมายเหตุ****(วิธีการติดตามประเมินผล)****(๖)** |
| ๕.**กองสวัสดิการสังคม**๕.๑ กิจกรรมการเบิก-จ่ายเบี้ยยังชีพวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย | ความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถเข้าใช้งานในระบบฐานข้อมูลได้ตลอด ซึ่งข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ย มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด ได้แก่ การเสียชีวิต/การย้ายออก-เข้า/รายใหม่ เป็นต้น เนื่องจากระบบเปิดใช้งานเป็นช่วงๆทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน จึงส่งผลต่อการได้รับเงินจัดสรรไม่ครบตามจำนวนที่เบิกจ่ายจริง | ๑ เม.ย. ๖๐ | -ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ควรมีการเปิดใช้งานตลอดเวลา-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรเข้าใช้งานในระบบ และบันทึกข้อมูลทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงของข้อมูล | ๓๐ ม.ค. ๖๑๑. นายวิทูรย์ แก้วนิล(นักพัฒนาชุมชน)2. นางฟาติมะ ไกรสอาด(นักพัฒนาชุมชน)๓.นางสาววนิดา ฝอยทอง(ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ) | - |



 ชื่อผู้รายงาน…...............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕6๑

 **แบบ ปอ. ๑**

**รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน**

**(ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖)**

**แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ**

**เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล/กระทรวงมหาดไทย**

 การประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกสูง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ สำนัก /กอง/ส่วน ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าว ประมาณการและใช้ดุลพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจาการมีระบบการควบคุมในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุมรวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

 จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงสำหรับปีสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

 ๑.บางกิจกรรมมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งกองคลังเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ้มค่า และเพียงพอ

 ๒.ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน รวมทั้งรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน ............................................................

 (นายประมวล บุตรวิชา)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑