

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

## รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึง วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการดำเนินการ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน / ข้อคิดเห็น (7)
<b>กิจกรรม</b> ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภัยแล้ง <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีน้ำอุปโภคบริโภคเพียงพอต่อความต้องการ	1 ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญต่อปัญหาภัยแล้ง 2. ไม่มีอุปกรณ์ในการเก็บน้ำ 3. ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง	1 เม.ย. 2552	1. ประสานงานทุกหน่วยงานร่วมวางแผนพัฒนาสามปีกับ อบต. ไร่ฮ้อย โดยเน้นถึงปัญหาภัยแล้ง 2. สำรวจครัวเรือนที่มีปัญหาด้านอุปกรณ์เก็บน้ำ 3. ปรับปรุงแผนอัตรากำลังสามปีโดยระบุตำแหน่ง จนท. ป้องกันบรรเทา	90 วัน / 30 ก.ค.2552 ปลัด อบต. หัวหน้า สป.	*	มีการบรรจุยุทธศาสตร์พัฒนาในการแก้ไขปัญหาภัยแล้งในแผนพัฒนาสามปีของอบต. และสำรวจครัวเรือนที่มีปัญหาภัยแล้ง

## สถานะการดำเนินการ

- \* = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- / = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- x = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง  
(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน    องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร  
 ณ วันที่ 6 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2552

องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( 1 )	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( 2 )
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>1.1 สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กัยแล้ง            การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อม            ภายใน อบต.ไร่ฮ้อย ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงตาม            ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย            การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากสภาพแวดล้อม            ภายนอก</p> <p>ในช่วงฤดูร้อน (เดือนมีนาคม - มิถุนายน) มีสภาพอากาศที่            ร้อนจัด ประกอบกับช่วงฤดูฝน มีปริมาณน้ำฝนที่น้อย ให้เกิด            ปัญหาภัยแล้งได้ในพื้นที่</p> <p>ในการจัดการประชุมวางแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย            จากภาคประชาชนในการจัดทำประชามหมู่บ้าน</p>	<p>สำนักปลัด อบต.ไร่ฮ้อย ได้วิเคราะห์ประสิทธิภาพตาม            องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ            คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ            ควบคุมภายใน พ.ศ. 2544</p> <p>จากการติดตามแบบรายงานปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง            (แบบติดตาม ปย. 3 ) พบว่า กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสา            ธารณภัย กัยแล้งมีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์            การควบคุมโดยดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กัยแล้ง ได้มี              การออกคำสั่งให้พนักงานส่วนตำบลให้รับผิดชอบเกี่ยวกับ              งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ตามคำสั่งที่ 379 / 2551 เรื่อง              ปรับปรุงการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด              ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2551</li> <li>2. ปรับปรุงกรอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทา              สาธารณภัย (แผนอัตรากำลัง 3 ปี พ.ศ. 2552 - 2555)</li> <li>3. เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลพนักงานส่วนตำบล              ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ อปพร.              ตำบลไร่ฮ้อยอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ (หนังสือแจ้งให้ไปอบรม              และคำสั่งให้เดินทางไปราชการ)</li> <li>4. ร่วมประชุมปรึกษาหารือจัดทำแผนป้องกันและบรรเทา              สาธารณภัยจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (คณะกรรมการพัฒนา              องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย , อำเภอพิชัย , สถานีอนามัย ,              สถานีตำรวจ , สถานศึกษา)</li> </ol>

ชื่อ หน่วยงาน    องค์การบริหารส่วนตำบลไรร้อย  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2552

องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( 1 )	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( 2 )
<p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>1. อบต.ไรร้อย ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง (เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)</p> <p>2. ขาดการมีส่วนร่วมของภาคส่วนในการวางแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>1. ออกคำสั่ง อบต.ไรร้อย มอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบลที่มีอยู่ให้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ( คำสั่งที่ 379/ 2551 เรื่อง ปรับปรุงการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2551)</p> <p>2. ปรับปรุงกรอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (แผนอัตรากำลังสามปี อบต.ไรร้อย)</p> <p>3. จัดส่งเจ้าหน้าที่ตาม ข้อ 1 และ อปพร. อบต.ไรร้อย เพิ่มขีดความสามารถโดยการเข้าร่วมการประชุม การอบรมเชิงปฏิบัติการ (หนังสือแจ้งอบรม, คำสั่งเดินทางไปราชการ)</p> <p>4. จัดการประชุมทุกภาคส่วน เพื่อระดมความคิดเห็น ประสานการณ์ในการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	

ชื่อ หน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2552

องค์ประกอบการควบคุมภายใน ( 1 )	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( 2 )
<p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>1. ออกคำสั่ง อบต.ไร่ฮ้อย มอบหมายงานให้พนักงานส่วนตำบลที่มีอยู่ให้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย( คำสั่งที่ 379 / 2551 เรื่อง ปรับปรุงการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักปลัด ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2551) ทำบันทึกข้อความแจ้งให้พนักงานส่วนตำบลทุกส่วนงานทราบ</p> <p>2. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์แจ้งให้ทุกหมู่บ้านทราบในการติดตามประสานงาน</p> <p>3. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การป้องกันภัยแล้ง การแจ้งเหตุภัยแล้ง โดยวิธีการแจ้ง ทั้งในส่วนเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงและทางเว็บไซต์ของ อบต.ไร่ฮ้อย</p> <p><b>5. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด อบต.ไร่ฮ้อย ที่ 382 / 2551 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด ลงวันที่ 30 ธันวาคม พ.ศ. 2551 โดยให้มีหน้าที่หลักในการจัดส่งรายงานต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย ภายใน 60 วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ</p>	

## สรุปผลการประเมิน

.....  
.....  
.....

ชื่อผู้จัดทำ      อุเทศ โภษาแสง  
(นายอุเทศ โภษาแสง)  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร้อ้อย

## แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือนตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม(กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมิน)  (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และสาเหตุ  (2)	วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้าน  (3)	ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)  (4)	การควบคุมที่มีอยู่  (5)	การประเมินผลการควบคุม  (6)	จุดอ่อนและสาเหตุ  (7)	การปรับปรุงการควบคุม  (8)
<b>กิจกรรม</b> การป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด	วัยรุ่นในพื้นที่ ยังมีปัญหาเกี่ยวกับ ยาเสพติดมี แหล่งมั่วสุ่ม และมีเวลาว่าง	O F C	สูง	1. แผนพัฒนาสามปีของ อบต.ไร้อ้อย กำหนดยุทธศาสตร์และแนวทางการพัฒนา ด้านการแก้ไขปัญหา ยาเสพติด 2. หมู่บ้านมีกฎ ระเบียบของหมู่บ้าน ที่ประชาคมวางไว้ (ประกาศต่อสู้กับ ยาเสพติด)	แผนพัฒนาสามปีที่กำหนด โครงการเกี่ยวกับเยาวชนและ ยาเสพติดยังไม่ค่อยได้นำมา ปฏิบัติมากนัก และกฎ ระเบียบของหมู่บ้าน ยังไม่ได้มีการบังคับใช้อย่างจริงจัง	อบต.ไร้อ้อยยังขาด งบประมาณในการ ดำเนินการ อีกทั้งยังมี ภารกิจที่ต้องดำเนินการ อีกมาก และกฎ ระเบียบของ หมู่บ้านไม่มีการบังคับใช้ อย่างจริงจัง	ประชาคมหมู่บ้านถึงกฎ ระเบียบหมู่บ้าน ถึงการ บังคับใช้อย่างจริงจัง โดยการขอความร่วมมือ จาก สภ.พิชัย ในการ รณรงค์ถึงโทษของ ยาเสพติด

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร้อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

## แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือนตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม(กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมิน)  (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และสาเหตุ  (2)	วัตถุประสงค์ของการควบคุมด้าน  (3)	ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)  (4)	การควบคุมที่มีอยู่  (5)	การประเมินผลการควบคุม  (6)	จุดอ่อนและสาเหตุ  (7)	การปรับปรุงการควบคุม  (8)
<b>กิจกรรม</b> กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกเพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลไร่ฮ้อย	ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ใช้ความร่วมมือในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย	O F	ปานกลาง	1. อบต.ไร่ฮ้อย ได้สนับสนุนงบประมาณในการพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย	มีการออกพ่นหมอกควันเป็นประจำทุกปี และเมื่อ อบต.ไร่ฮ้อย ได้รับรายงานพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกจะดำเนินการออกพ่นหมอกควันในทันที	การกำจัดยุงลายยังต้องกำจัดที่จุดเริ่มต้น คือ แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ไม่ใช่การแก้ไขปัญหาที่การพ่นหมอกควันอย่างเดียวต้องอาศัยการดำเนินการที่ควบคู่กันไป	ออกตรวจครั้งให้ประชาชนกำจัดแหล่งลูกน้ำยุงลาย โดยการสำรวจแหล่งน้ำขัง เช่น ภาชนะน้ำขังในบริเวณบ้าน

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

## แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือนตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม(กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมิน  (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และสาเหตุ  (2)	วัตถุประสงค์ของการควบคุม  ด้าน  (3)	ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาสและผลกระทบ)  (4)	การควบคุมที่มีอยู่    (5)	การประเมินผลการควบคุม    (6)	จุดอ่อนและสาเหตุ    (7)	การปรับปรุงการควบคุม    (8)
<b>กิจกรรม</b> กิจกรรมการป้องกันโรคไข้หวัด 2009 <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้หวัด 2009 เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักโรคไข้หวัด 2009	ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับโรคไข้หวัด 2009 และยังตระหนักไม่ดีเกี่ยวกับโรคเกินไป	O F C	สูง	1. รัฐบาลได้มีการกำหนดข้อควรปฏิบัติให้ อบต. ไร่อ้อยยึดถือปฏิบัติและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบ	อบต. ไร่อ้อยมีการประชาสัมพันธ์ถึงโรคไข้หวัด 2009 ในเรื่องเกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้หวัด และการรักษาโดยไม่ให้ประชาชนวิตกกังวลกับการณ์จนเกินไป	1. อบต. ไร่อ้อย ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบด้านสาธารณสุขจึงต้องอาศัยความร่วมมือกับโรงพยาบาลพิชัยและสถานีอนามัยตำบลไร่อ้อยและสถานีอนามัยคลองละมุง 2. ประชาชนมีความวิตกกังวลต่อโรคจนเกินไป	ออกแรงค์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับโรคไข้หวัด 2009 โดยการออกประชาคมหมู่บ้าน และขอความร่วมมือวิทยากรจากสถานีอนามัยตำบลไร่อ้อยและสถานีอนามัยคลองละมุง

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไรร้อย  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม ( 1 )	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ( 2 )	เวลาที่พบจุดอ่อน ( 3 )	การปรับปรุง ( 4 )	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ ( 5 )	หมายเหตุ วิธีการติดตามประเมินผล ( 6 )
<b>กิจกรรม</b> การป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด  <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด	อบต.ไรร้อยยังขาดงบประมาณในการดำเนินการ อีกทั้งยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการอีกมาก และกฎระเบียบของหมู่บ้านไม่มีการบังคับใช้อย่างจริงจัง	6 ตุลาคม 2552	ประชาคมหมู่บ้านถึงกฎระเบียบหมู่บ้าน ถึงการบังคับใช้อย่างจริงจัง โดยการขอความร่วมมือจาก สภ.พิชัย ในการรณรงค์ถึงโทษของเสพติด	180 วัน / 6 เมษายน 2553 ปลัด อบต.ไรร้อย จนท.วิเคราะห์ ฯ	ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีใน อบต. มาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้แบบรายงานแบบสอบถาม แบบสำรวจข้อมูลความคิดเห็นจากประชาชน สื่อสิ่งพิมพ์ และรายงานการประชุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยรายงานความคืบหน้าให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารท้องถิ่นทราบผลการดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง

ชื่อผู้จัดทำ            อุเทศ โกษาแสง  
(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง    ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไรร้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม ( 1 )	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ( 2 )	เวลาที่พบจุดอ่อน ( 3 )	การปรับปรุง ( 4 )	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ ( 5 )	หมายเหตุ วิธีการติดตามประเมินผล ( 6 )
<p>กิจกรรม กิจกรรมการป้องกันโรค ไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา โรคไข้เลือดออก เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลไร่ อ้อย</p>	<p>การกำจัดยุงลายยังต้องกำจัดที่ จุดเริ่มต้น คือ แหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ไม่ใช่การแก้ไขปัญหาที่ การพ่นหมอกควันอย่างเดียวต้อง อาศัยการดำเนินการที่ควบคู่กัน ไป</p>	<p>6 ตุลาคม 2552</p>	<p>ออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย และรณรงค์ให้ประชาชนกำจัด แหล่งลูกน้ำยุงลาย โดยการ สำรวจแหล่งน้ำขัง เช่น ขาดู รองน้ำ , แจกัน ,ภาชนะน้ำขัง ในบริเวณบ้าน</p>	<p>60 วัน / 6 ธันวาคม 2552 ปลัด อบต. ไร่อ้อย จนท.วิเคราะห์ ฯ</p>	<p>ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยใช้ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่ มีใน อบต. มาเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลรวมทั้งใช้แบบรายงาน แบบสอบถาม แบบสำรวจข้อมูลความ คิดเห็นจากประชาชน สื่อสิ่งพิมพ์ และ รายงานการประชุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดย รายงานความคืบหน้าให้ผู้บังคับบัญชาและ บริหารท้องถิ่นทราบผลการดำเนินการ ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง  
(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด อบต.ไร้อ้อย  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม ( 1 )	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ( 2 )	เวลาที่พบจุดอ่อน ( 3 )	การปรับปรุง ( 4 )	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ ( 5 )	หมายเหตุ วิธีการติดตามประเมินผล ( 6 )
<p>กิจกรรม กิจกรรมการป้องกันโรค ไข้หวัด 2009</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา โรคไข้หวัด 2009 เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้จักโรคไข้หวัด 2009</p>	<p>1. อบต.ไร้อ้อย ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบด้านสาธารณสุข จึงต้อง อาศัยความร่วมมือกับโรงพยาบาล พิชัยและสถานีอนามัยตำบลไร้อ้อย และสถานีอนามัยคลองละมุง</p> <p>2. ประชาชนมีความวิตกกังวล โรคจนเกินไป</p>	<p>6 ตุลาคม 2552</p>	<p>รณรงค์ให้ประชาชนมีความรู้ เกี่ยวกับโรคไข้หวัด 2009 <u>โดยการ</u> <u>ออกประชาคมหมู่บ้าน และขอ</u> <u>ความร่วมมือวิทยากรจากสถานี</u> <u>อนามัยตำบลไร้อ้อยและสถานี</u> <u>อนามัยคลองละมุง</u></p>	<p>180 วัน / 6 เมษายน 2553 ปลัด อบต.ไร้อ้อย จนท.วิเคราะห์ ฯ ผช.จนท.สาธารณสุข</p>	<p>ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยใช้ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่ มีใน อบต. มาเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลรวมทั้งใช้แบบรายงาน แบบสอบถาม แบบสำรวจข้อมูลความ คิดเห็นจากประชาชน สื่อสิ่งพิมพ์ และ รายงานการประชุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดย รายงานความคืบหน้าให้ผู้บังคับบัญชาและ บริหารท้องถิ่นทราบผลการดำเนินการ ปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร้อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร  
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการดำเนินการ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
<p><b>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการรับจ่ายเงินเป็นไปอย่างครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน รวมถึงสถานะการคลังเป็นปัจจุบันส่งผลให้การบริหารงาน และการควบคุมด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ระบบบัญชีไม่เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน</p>	<p>9 ต.ค. 2551</p>	<p>- จัดให้มีการศึกษาทบทวนและปรับปรุงระบบบัญชีให้เหมาะสมกับการใช้งานกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน</p>	<p>ภายใน 180 วัน/ 8 เม.ย. 2552</p> <p>-หน.ส่วนการคลัง</p> <p>- จพง.การเงิน ฯ</p>	<p>★</p>	<p>- จนท.ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบันและปฏิบัติตาม</p>
	<p>- การบันทึกบัญชีและการรายงานไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วนไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>9 ต.ค. 2551</p>	<p>- มีการสอบถามการบันทึกบัญชีกับเอกสารรับ – จ่ายเงินทุกวันสิ้นงวด</p>	<p>ภายใน 180 วัน/ 8 เม.ย. 2552</p> <p>-หน.ส่วนการคลัง</p> <p>- จพง.การเงิน ฯ</p>	<p>★</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้ง จนท.การรับเงินชัดเจน และผู้จัดทำบัญชีชัดเจน และมีหน.ส่วนการคลังเป็นผู้ตรวจสอบทุกสิ้นวัน</p>
	<p>- จนท.ที่เกี่ยวข้อง ละเลยไม่จัดทำบัญชีและรายงานตามระบบบัญชีที่กำหนด</p>	<p>9 ต.ค. 2551</p>	<p>- จัดให้มีผู้รับผิดชอบโดยตรงในการบันทึกบัญชีและจัดทำให้เป็นปัจจุบันตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ภายใน 180 วัน/ 8 เม.ย. 2552</p> <p>-หน.ส่วนการคลัง</p> <p>- จพง.การเงิน ฯ</p>	<p>★</p>	<p>- มีคำสั่งให้ หน.ส่วนการคลังตรวจสอบระบบบัญชีให้เป็นประจำทุกสิ้นเดือน หรือภายใน 15 วันของเดือนถัดไป</p>

**สถานะการดำเนินการ :**

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ      อุเทศ โภษาแสง  
 (นายอุเทศ โภษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
<b>กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ</b> เพื่อให้หน่วยงาน มีการ วางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วย ความเหมาะสมและมีการใช้ งานอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับแผนการ จัดหาพัสดุประจำปีด้วย	- ไม่มีนโยบายและแผนจัดหา ทรัพย์สินหรือมีแต่ไม่ชัดเจน	9 ต.ค. 51	- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและ วางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน	ภายใน 180 วัน/ 8 เม.ย. 2552 -หน.ส่วนการคลัง - จพง.พัสดุ ฯ	★	- จนท.ที่เกี่ยวข้องติดตามการ ดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการรายงานผลการจัดซื้อ จัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการ สอบย้อนกับแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี

## สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ      อุเทศ โภษาแสง  
(นายอุเทศ โภษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน – ระดับองค์กร  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
<p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้</b> เพื่อให้การบริหารและการ ควบคุมลูกหนี้เป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>- ไม่มีแผนการบริหารจัดการ ลูกหนี้ในระยะยาว</p>	<p>9 ต.ค. 51</p>	<p>- กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการ บริหารและติดตามทวงถามหนี้ ตลอดจนการจัดทำรายงานลูกหนี้ค้าง ชำระในแต่ละปี</p>	<p>ภายใน 180 วัน/ 8 เม.ย. 2552 -หน.ส่วนการคลัง - จพง.จัดเก็บ ฯ</p>	<p>★</p>	<p>- จนท.ที่เกี่ยวข้องติดตามการ ดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือนพร้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</p>

## สถานะการดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ      อุเทศ โภษาแสง  
(นายอุเทศ โภษาแสง)

ตำแหน่ง    ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
วันที่ 6 ตุลาคม 2552

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย**  
**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร**  
**ณ วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2552**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
<p><b>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรับจ่ายเงินและการลงบันทึกบัญชีมักจะไม่เป็นปัจจุบัน กรรมการตรวจเงินอยู่ไม่ครบทุกราย เพราะบางรายอาจไปราชการที่อื่น ส่งผลให้ไม่สามารถเสนอต่อผู้บริหารได้ทราบทุกสิ้นวัน อาจส่งผลเสียหายต่อทางราชการ</p> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ หน่วยงานย่อย ไม่มีการจัดลำดับความจำเป็นในการจัดหาทรัพย์สิน ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุอย่างเคร่งครัด</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่มีแผนการบริหารงานและการควบคุมจัดการลูกหนี้ในระยะยาว</p> <p><b>2.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <p>- บางครั้งการปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบันและสม่ำเสมอ อาจส่งผลให้ระบบบัญชีเกิดการผิดพลาดและส่งผลเสียหายต่อทางราชการ</p> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>- การจัดหาทรัพย์สิน ไม่มีแผนการจัดหาที่ชัดเจน จึงไม่มีการจัดลำดับความจำเป็นและความสำคัญในการจัดหาทรัพย์สิน ทรัพย์สินที่จัดหามักไม่ตรงกับแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- แผนการบริหารจัดการลูกหนี้ไม่รัดกุม ไม่สามารถจำหน่ายชื่อลูกหนี้ได้ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน ประกอบกับการที่มีร้านค้าเกิดขึ้นใหม่และบอกเลิกกิจการบ่อยครั้ง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ส่วนการคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.3) พบว่า ทั้ง 3 กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมดังนี้</p> <p><b>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <p>- จนท.ศึกษาระเบียบสั่งการปัจจุบันและสม่ำเสมอ</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้ง จนท.การรับเงินชัดเจน และผู้ทำบัญชีชัดเจนและมีหน.ส่วนการคลังเป็นผู้ตรวจสอบทุกสิ้นวัน</p> <p>- มีคำสั่งให้ หน.ส่วนการคลังตรวจสอบระบบบัญชีให้เป็นประจำทุกสิ้นเดือน หรือภายใน 15 วันของเดือนถัดไป</p> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>- จนท.ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปี</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- จนท.ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือนพร้อมตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(1)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p style="text-align: center;">(2)</p>
<p><b>3.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ และกรรมการเก็บรักษาเงิน ตรวจสอบการรับจ่ายเงิน และกรรมการนำส่งเงินอย่างชัดเจน และให้มีการสอบทานเจ้าหน้าที่ในการบันทึกบัญชีทุกสิ้นวัน พร้อมเสนอผู้บริหารตรวจทานและรับทราบ</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีแผนการจัดหาพัสดุที่ชัดเจน และกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและวิธีการใช้ทรัพย์สินอย่างเคร่งครัด</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำแผนจัดการลูกหนี้ในระยะยาวและรัดกุม จำหน่ายซื้อลูกหนี้การบันทึกบัญชีและทำทะเบียนคุมลูกหนี้ครบถ้วนเป็นปัจจุบันและสม่ำเสมอ</li> </ul> <p><b>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งให้ชัดเจนและรัดกุม และคอยติดตามระเบียบหนังสือสั่งการใหม่และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาอบรมพัฒนาความรู้เพื่อนำมาใช้ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบ ฯ การจัดหาพัสดุ</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องภาษี และจัดทำข้อบัญญัติตำบลในการควบคุมดูแลให้เป็นรูปธรรมยิ่งขึ้น</li> </ul> <p><b>5.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ และสายการบังคับบัญชาตามลำดับชั้น องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย ผลการประเมินตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.3) พบว่าทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมทั้ง 3 กิจกรรม</p>	

**สรุปผลการประเมิน** จากการวิเคราะห์สำรวจ ส่วนการคลัง มีความเสี่ยง 3 กิจกรรม คือ

1. **กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี**

เพื่อให้การบันทึกบัญชีและการรับจ่ายเงินเป็นไปอย่างครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน รวมถึงสถานะการคลังเป็นปัจจุบันส่งผลให้การบริหารงาน และการควบคุมด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

2. **กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

เพื่อให้หน่วยงานย่อย มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีด้วย

3. **กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้**

เพื่อให้การบริหารและการควบคุมลูกหนี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ผลการประเมิน พบว่า ทั้ง 3 กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ชื่อผู้จัดทำ

อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

## แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรม วัตถุประสงค์ ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน) (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (2)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน (3)	ระดับความ เสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (4)	การควบคุมที่มีอยู่ (5)	การประเมินผลการควบคุม (6)	จุดอ่อนและสาเหตุ (7)	การปรับปรุงการควบคุม (8)
<b>กิจกรรม</b> การเงินและการบัญชี การตรวจฎีกาก่อนขออนุมัติเบิก จ่ายเงินอุดหนุน <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมี งบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่าย และมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ครบถ้วนในการเบิกจ่าย รวมทั้งการ ลงลายมือชื่อของหน่วยงานผู้ขอเบิก พร้อมดำเนินการแก้ไขถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด	- การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน อุดหนุนบางโครงการที่ ขอรับมักจะไม่ตรงกับงบ ที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ - เอกสารประกอบฎีกา เบิกจ่ายเงินอุดหนุนไม่ ครบถ้วนถูกต้องจากการ ตรวจสอบต้องนำมาแก้ไข ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า	O F C	สูง	-ตรวจสอบเอกสารการ ขอรับเงินอุดหนุนก่อน ดำเนินการโดยละเอียด -หน่วยผู้เบิกตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องและ ครบถ้วนพร้อมลงลายมือ ชื่อให้ครบถ้วน	- จนท.ผู้รับผิดชอบในการ วางฎีกาเบิกจ่ายเงินของแต่ละ หน่วยผู้เบิกขาดความ รอบคอบในการตรวจสอบ เอกสารประกอบฎีกา	- งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่ เพียงพอต่องบประมาณที่ ขอรับเงินอุดหนุนมา ส่งผลให้การเบิกจ่ายล่าช้า - ขาดเอกสารการเบิก จ่ายเงินอุดหนุน เช่น โครงการหรือสำเนา โครงการไม่แนบมา	- เห็นควรแจ้งงบประมาณ ที่จะขอรับก่อนเข้าสภา ฯ เพื่อจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย - หน่วยงานผู้เบิก งบประมาณตรวจสอบ เอกสารประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนถูกต้องพร้อมลง ลายมือชื่อให้ครบถ้วน ก่อนการเบิกจ่าย

ชื่อผู้จัดทำ      อุทิศ โกษาแสง  
(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง    ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

แบบ ปอ.

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรม วัตถุประสงค์ ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงาน ที่ประเมิน) (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (2)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน (3)	ระดับความ เสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (4)	การควบคุมที่มีอยู่ (5)	การประเมินผลการ ควบคุม (6)	จุดอ่อนและสาเหตุ (7)	การปรับปรุงการควบคุม (8)
<p><b>กิจกรรม</b> การทะเบียนทรัพย์สิน <b>และพัสดุ</b></p> <p>-การจัดหา การดูแล การรักษา ทรัพย์สินและการจำหน่ายพัสดุที่ เป็นทรัพย์สินขององค์การบริหาร ส่วนตำบล</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดหาและการ จำหน่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของทาง ราชการ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความชำนาญ รวมทั้งจิตสำนึกที่ดี ในการใช้และดูแล ทรัพย์สิน</p> <p>- ทรัพย์สินที่มีอยู่ จริงไม่ตรงกับบัญชี</p> <p>-แผนในการจัดหา พัสดุ มีแต่ดำเนินการ ไม่ถูกต้อง</p>	<p>O F C</p>	<p><b>ปานกลาง</b></p>	<p>-การจัดซื้อ จัดจ้าง และการจำหน่าย ทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ของทางราชการ</p>	<p>- ติดตามการเบิกจ่ายว่า เป็นไปตามแผนการ จัดหาพัสดุหรือไม่ รวมทั้งมีการรายงานผล การปฏิบัติงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ ชำนาญ รวมทั้งจิตสำนึกที่ดี ในการใช้และดูแลทรัพย์สิน</p> <p>- ไม่มีการบันทึกทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรง กับบัญชี</p> <p>- การจำหน่ายพัสดุที่ใช้การ ไม่ได้ออกจากทะเบียนคุม พัสดุไม่ครบทุกรายการ</p>	<p>- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สิน ของทางราชการ มีการจัดทำใบยืมพัสดุ ครุภัณฑ์ มีการกำหนดระยะเวลาในการ ยืม และมีการตรวจสอบสภาพของพัสดุ ครุภัณฑ์เมื่อส่งคืนหน่วยงาน</p> <p>-จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน ให้เป็น ปัจจุบันให้มีระบบการรายงานการใช้ ทรัพย์สินประจำปี</p> <p>- จัดทำการจำหน่ายพัสดุที่ใช้การไม่ได้ ออกให้เป็นปัจจุบัน และคอยตรวจสอบ พัสดุที่เหลืออยู่</p>

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

## แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรม วัตถุประสงค์ ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมิน) (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (2)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน (3)	ระดับความ เสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (4)	การควบคุมที่มีอยู่ (5)	การประเมินผลการควบคุม (6)	จุดอ่อนและสาเหตุ (7)	การปรับปรุงการควบคุม (8)
<b>กิจกรรม</b> การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้ตรงตามทะเบียน คุมลูกหนี้ค้างชำระ จัดเก็บได้อย่าง ถูกต้องครบถ้วน	- การบันทึกบัญชีและการ ทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ ครบถ้วน - มีการติดตามทวงถาม ลูกหนี้ค้างชำระเพียงครั้ง เดียว แล้วไม่มีการติดตาม อีก ในกรณีที่ไม่มาชำระ ภาษีที่ค้าง	O F	ต่ำ	- มีการบันทึกบัญชีและ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ -มีการติดตามทวงถามโดย การส่งจดหมายแจ้งเป็น รายบุคคล	- จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานให้มีการ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบันและแล้วเสร็จใน เวลาที่กำหนด - ติดตามการดำเนินงานใน ระหว่างปฏิบัติงานและให้มี การรายงานผลการ ปฏิบัติงานเป็นประจำทุก เดือน	- การบันทึกบัญชีและการ ทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ ครบถ้วน - มีการติดตามทวงถาม เพียงครั้งเดียว แล้วไม่ ดำเนินการต่อในขั้นตอน ต่อไปของระเบียบการ จัดเก็บภาษี	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ ให้เป็นปัจจุบันนำเสนอ ผู้บังคับบัญชา เพื่อให้การ จัดเก็บเป็นปัจจุบันและ ถูกต้อง - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการ ติดตามทวงถามในส่วนที่ ยังค้างชำระให้เป็นไปตาม ระเบียบต่อไป

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โภษาแสง

(นายอุเทศ โภษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2552

แบบ ปอ.3

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p><b>กิจกรรม การเงินและการบัญชี</b> การตรวจฎีกาก่อนขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน อุดหนุน <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณเพียงพอ ในการเบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายครบถ้วนในการเบิกจ่าย รวมทั้งการลงลายมือชื่อของหน่วยงานผู้ ขอเบิกพร้อมดำเนินการแก้ไขถูกต้อง ภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ ต้องงบประมาณที่ขอรับเงิน อุดหนุนมาส่งผลให้การเบิกจ่าย ล่าช้า - ขาดเอกสารการเบิกจ่ายเงิน อุดหนุน เช่น โครงการหรือ สำเนาโครงการไม่แนบมา</p>	6 ตุลาคม 2552	<p>- เห็นควรแจ้งงบประมาณที่จะ ขอรับก่อนเข้าสภา ฯ เพื่อจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกงบประมาณ ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนถูกต้องพร้อมลงลายมือชื่อ ให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย</p>	จพง.การเงิน ฯ หน.ส่วนการคลัง	<p>ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยใช้ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมด ที่มีใน อบต. มาเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้แบบรายงาน แบบสอบถาม แบบสำรวจข้อมูลความ คิดเห็นจากประชาชน สื่อสิ่งพิมพ์ และ รายงานการประชุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยรายงานความคืบหน้าให้ ผู้บังคับบัญชาและบริหารท้องถิ่นทราบ ผลการดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อผู้จัดทำ      อุเทศ โภษาแสง  
(นายอุเทศ โภษาแสง)  
ตำแหน่ง    ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย  
วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (5)
<p><b>กิจกรรม</b> การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>-การจัดการ การดูแล การรักษาทรัพย์สิน และการจำหน่ายพัสดุที่เป็นทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดการและการจำหน่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ รวมทั้งจิตสำนึกที่ดีในการใช้และดูแลทรัพย์สิน</p> <p>- ไม่มีการบันทึกทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับบัญชี</p> <p>- การจำหน่ายพัสดุที่ใช้การไม่ได้ ออกจากทะเบียนคุมพัสดุไม่ครบทุกรายการ</p>	6 ตุลาคม 2552	<p>- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ มีการจัดทำใบยืมพัสดุครุภัณฑ์ มีการกำหนดระยะเวลาในการยืม และมีการตรวจสอบสภาพของพัสดุครุภัณฑ์เมื่อส่งคืนหน่วยงาน</p> <p>- จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันให้มีระบบการรายงานการใช้ทรัพย์สินประจำปี</p> <p>- จัดทำการจำหน่ายพัสดุที่ใช้การไม่ได้ ออกให้เป็นปัจจุบัน และคอยตรวจสอบพัสดุที่เหลืออยู่</p>	จพง.พัสดุ ฯ หน.ส่วนการคลัง	<p>ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีใน อบต. มาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้แบบรายงานแบบสอบถาม แบบสำรวจข้อมูลความคิดเห็นจากประชาชน สื่อสิ่งพิมพ์ และรายงานการประชุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยรายงานความคืบหน้าให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารท้องถิ่นทราบผลการดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2552

กิจกรรมวัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (5)
<p><b>กิจกรรม</b> การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>-การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค้างชำระสามารถจัดเก็บได้ตรงตามทะเบียนคุมลูกหนี้ค้างชำระ จัดเก็บได้อย่างถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>- การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการติดตามทวงถามเพียงครั้งเดียว แล้วไม่ดำเนินการต่อในขั้นตอนต่อไปของระเบียบการจัดเก็บภาษี</p>	6 ตุลาคม 2552	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน นำเสนอผู้บังคับบัญชา เพื่อให้การจัดเก็บเป็นปัจจุบันและถูกต้อง</p> <p>- .ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป</p>	จพง.จัดเก็บรายได้ หน.ส่วนการคลัง	<p>ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีใน อบต. มาเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้แบบรายงาน แบบสอบถาม แบบสำรวจข้อมูลความคิดเห็นจากประชาชน สื่อสิ่งพิมพ์ และรายงานการประชุมต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยรายงานความคืบหน้าให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารท้องถิ่นทราบผลการดำเนินการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>

ชื่อผู้จัดทำ      อุเทศ โภษาแสง  
(นายอุเทศ โภษาแสง)  
ตำแหน่ง   ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน..... องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย.....

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อนระดับองค์กร  
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่..... 1 เดือน..... ตุลาคม..... พ.ศ. 2551..... ถึงวันที่..... 30 เดือน..... กันยายน..... พ.ศ. 2552.....

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการ ควบคุม หรือความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
<b>กิจกรรม</b> การให้ประชาชนมีส่วนร่วม ตรวจสอบงาน โครงการ ก่อสร้าง <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การตรวจสอบการดำเนินงาน ของโครงการก่อสร้างงานต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล เป็นไปอย่างถูกต้อง	<b>จุดอ่อน</b> 1. ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการมีส่วนร่วมใน การควบคุมงาน <b>สาเหตุ</b> 1. ขาดความรู้ และความ เข้าใจในการดำเนินงาน ก่อสร้าง 2. ประชาชนอาจจะไม่เข้าใจ ในรายละเอียดของงาน ก่อสร้างทางด้านงานช่าง	1 ธ.ค. 2551	- ให้ความรู้ และวิธีปฏิบัติงาน ทุกขั้นตอนในการก่อสร้างแก่ ประชาชนที่มีส่วนร่วมในการ ก่อสร้าง - การคัดเลือกประชาคมเข้า ร่วมกับการตรวจสอบงาน โครงการก่อสร้างให้ผ่านที่ ประชุมของหมู่บ้าน โดยคัดเลือก จากผู้มีความรู้ความสามารถและ ประสบการณ์	ภายใน 120 วัน 1 เม.ย. 2552 นายภานุภุชณ ปลื้มบำรุง - หัวหน้าส่วนโยธา นายภิเชก ภูติวัฒน์ - นายช่างโยธา ผู้รับผิดชอบแต่ละงาน	★	- ให้ช่างผู้ควบคุมงานให้ ความรู้แก่ประชาชนที่มีส่วน ร่วมในการตรวจสอบการ ดำเนินงานก่อสร้าง

\* สถานการณ์ดำเนินการ :



= ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด



= ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด



= ยังไม่ดำเนินการ



= อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โภษาแสง

(นายอุเทศ โภษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน.....องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย.....

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่.....6.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ. 2552.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>1.1. <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> งานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ภายในตำบลไร่ฮ้อย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตามงบประมาณข้อบัญญัติ</li> <li>- ตามนโยบายของผู้บริหาร และงานจ้างเหมาที่ต้องดำเนินงานอย่างเร่งด่วน</li> </ul>	<p><b>ส่วนโยธา</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จากการติดตามผลตามแบบติดตาม ปย.3 พบว่ากิจกรรมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมตรวจสอบงานโครงการก่อสร้างมีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยดำเนินการดังนี้</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ในขั้นตอนการตรวจงานทำหนังสือแจ้งไปยังคณะกรรมการตรวจงานจ้าง เพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจงานก่อสร้างต่าง ๆ</li> <li>2. ในส่วนช่างได้จัดทำรายงานช่าง และบันทึกประจำวันควบคู่กันไปกับการควบคุมงานก่อสร้างในแต่ละวันของช่างควบคุมงาน</li> <li>3. ช่างควบคุมงานได้แจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับงานก่อสร้างฯ ให้กับผู้รับจ้างในการดำเนินงานให้ตรงกับแบบแปลนและรายละเอียดที่ อบต.กำหนด</li> <li>4. ช่างควบคุมงานและประชาชนที่มีส่วนร่วมในการตรวจงาน ดำเนินการตรวจงานตามรายละเอียดโครงการฯ และดำเนินการเบิกจ่ายตามข้อบัญญัติ</li> </ol>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</p> <p>(1)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</p> <p>(2)</p>
<p>1.2. <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบโครงการหรือ</p> <p>คณะกรรมการตรวจงานจ้างจากชุมชน ไม่มีเวลาที่จะ</p> <p>ตรวจสอบโครงการในหมู่บ้าน ประกอบกับขาด</p> <p>ความรู้ความเข้าใจในงานก่อสร้าง</p> <p>1.2. <u>การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>1. ด้านการก่อสร้าง</p> <p>2. ด้านการตรวจงาน</p>	<p>1. ช่างดำเนินการประมาณราคา และเขียนแบบ</p> <p>โครงการฯ</p> <p>2. ผู้รับเหมาดำเนินการก่อสร้างโครงการฯ ตาม</p> <p>รายละเอียดโครงการตามแบบแปลนและรายละเอียดที่</p> <p>อบต.กำหนด</p> <p>3. ดำเนินการตรวจงาน พร้อมประชาชนที่มีส่วนร่วม</p> <p>ในการตรวจงานโครงการก่อสร้างฯ</p> <p>4. จัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้แก่ผู้รับจ้าง</p> <p><b>ด้านการก่อสร้าง</b></p> <p>- อาจมีปัญหาในการดำเนินการก่อสร้าง เช่น สภาพ</p> <p>อากาศ วัสดุ อุปกรณ์</p> <p><b>ด้านการตรวจงาน</b></p> <p>- ในด้านการตรวจงานก่อสร้าง อาจไม่ตรงตามแบบ</p> <p>แปลนและรายละเอียดที่ อบต.กำหนด จึงต้องมีการ</p> <p>ปรับปรุงซ่อมแซมใหม่ อาจทำให้เกิดระยะเวลาที่</p> <p>กำหนด</p> <p>- ในส่วนของประชาชนที่มีส่วนร่วมในการตรวจงาน</p> <p>จ้าง อาจไม่เข้าใจในรายละเอียดทางด้านงานช่าง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>3. <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ช่างผู้ควบคุมงานได้จัดทำรายงานช่าง และบันทึกประจำวันควบคู่กับการดำเนินงานก่อสร้างของผู้รับจ้าง</li> <li>- ช่างผู้ควบคุมงานได้อธิบายรายละเอียดต่าง ๆ เกี่ยวกับงานก่อสร้างให้กับผู้รับจ้างก่อนเข้าดำเนินการ</li> <li>- ในการตรวจงานจ้าง ช่างควบคุมงานได้อธิบายเกี่ยวกับรายละเอียดของการก่อสร้างให้กับคณะกรรมการตรวจงานก่อน ทำการตรวจงานจ้าง งานก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย</li> </ul> <p>4. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้ทำหนังสือแจ้งให้ประชาชนรับรู้ เกี่ยวกับการโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ภายในตำบล</li> <li>- ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย และติดบอร์ดประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้าน ในการก่อสร้างโครงการภายในหมู่บ้าน และภายในตำบล</li> </ul> <p>5. <u>การติดตามประเมินผล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือแจ้งดำเนินงานก่อสร้างโครงการ</li> <li>- ดำเนินการก่อสร้าง (แล้วเสร็จ)</li> <li>- หนังสือให้ประชาชนมามีส่วนร่วมในการตรวจงานฯ</li> <li>- ดำเนินการเบิกจ่าย</li> </ul>	

สรุปผลการประเมิน

.....  
 .....

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

## แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือนตุลาคม 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน 2552

กิจกรรม วัตถุประสงค์ ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของ งานที่ประเมิน)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน....	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ)	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	จุดอ่อนและ สาเหตุ	การปรับปรุงการ ควบคุม
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
<b>กิจกรรม</b> สรรหาบุคลากรส่วนโยธา  <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อรองรับกับการกิจที่เพิ่ม มากขึ้น ให้ตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชนในงาน ที่เกี่ยวกับโยธา	การมอบหมายงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ส่วน โยธาที่ต้องรับผิดชอบ มากขึ้นทำให้เสี่ยงต่อ กับผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	OFC	สูง	คำสั่งมอบหมายงาน แบ่งงานในส่วนโยธา ตามคำสั่งที่ 270 /2552 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2552	มีการปฏิบัติตาม คำสั่งที่ได้ มอบหมายแต่ไม่ สามารถ ปฏิบัติงานได้ เต็มที่นักเนื่องจาก ต้องปฏิบัติงานอื่น ควบคู่ไปด้วย	พนักงานส่วน โยธา รับผิดชอบ งานมากขึ้น เนื่องจากภารกิจที่ เพิ่มมากขึ้น แต่ จำนวนบุคลากร เท่าเดิม	1. สรรหาบุคลากร เพิ่มขึ้น 2. เพิ่ม ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของ พนักงานส่วน โยธา

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย  
 แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
 ณ วันที่ 6 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2552

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลา ที่พบ จุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<u>กิจกรรม</u> สรรหาบุคลากรส่วน โยธา  <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อรองรับกับการกิจที่ เพิ่มมากขึ้น ให้ ตอบสนองต่อความ ต้องการของประชาชน ในงานที่เกี่ยวข้องโยธา	พนักงานส่วน โยธา รับผิดชอบงานมากขึ้น เนื่องจากภารกิจที่เพิ่ม มากขึ้น แต่จำนวน บุคลากรเท่าเดิม	6 ต.ค. 2552	1. สรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น 2. เพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของพนักงานส่วน โยธา	120 วัน / 5 เม.ย 2553 นายภาณุกฤษณ ปลื้มบำรุง หัวหน้าส่วนโยธา นายภิเชก ภูติวัฒนะ นายช่างโยธา	ติดตามการปฏิบัติในการ สรรหาโดยตรวจสอบ จากแผนอัตรากำลังสามปี (พ.ศ. 2552 - 2554)และ แผนพัฒนาบุคลากร พ.ศ. 2552

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

## รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน ระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรม / วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะ ดำเนินการ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน / ข้อคิดเห็น (7)
<b>กิจกรรม</b> งานบริหารการศึกษาและการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การบริหารการศึกษาได้มีการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง มีการประสานความร่วมมือระหว่างอปท. และศพด. เพื่อดำเนินการในส่วนของการศึกษาให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล	<b>ความเสี่ยง</b> เด็กในศพด.บางส่วนไม่ได้รับประทานอาหารกลางวันและอาหารเสริม(นม)ส่งผลต่อพัฒนาการเจริญเติบโตของเด็ก <b>สาเหตุ</b> ส่วนการศึกษาไม่มีการสำรวจยอดเด็กให้เป็นปัจจุบัน ก่อนอนุมัติงบประมาณให้ศพด. ทำให้ยอดที่ได้รับงบจัดสรรไม่ตรงกับยอดเด็กใน ศพด.	1 พ.ย. 2551	- ดำเนินการสำรวจยอดเด็กให้เป็นปัจจุบันก่อนที่จะอนุมัติงบประมาณจัดสรรให้ ศพด. - นายอดเด็กเข้าที่ประชุมคณะผู้บริหาร เพื่อขออนุมัติงบประมาณจัดสรรอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม) เพิ่มจำนวนให้เท่าจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น และนำเข้าไปในข้อบัญญัติปีงบประมาณต่อไป	- ภายใน 240 วัน (30 มิย. 2552) ปลัด อบต. ไร่ฮ้อย จพง.พัฒนาชุมชน รักษาการ หน.การศึกษา - ภายใน 120 วัน (30 ตค. 2552) ปลัด อบต. ไร่ฮ้อย จพง.พัฒนาชุมชน รักษาการ หน.การศึกษา	*	- ออกหนังสือแจ้งการสำรวจยอดเด็ก ศพด. - รายงานความคืบหน้าการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ - ออกข้อบัญญัติ ฯ ปีงบประมาณ 2553

## สถานการณั้ดำเนินการ

- \* = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- / = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- × = ยังไม่ได้ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย  
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2552

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (2)
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</b></p> <p><b>1.1 สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>กิจกรรมการบริหารการศึกษาและการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งบประมาณตามข้อบัญญัติ</li> <li>- นโยบายการบริหารงานการศึกษาของผู้บริหาร</li> </ul>	<p><b>ส่วนการศึกษา</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบฯ แบบติดตาม ปย.3 พบว่ากิจกรรมการบริหารการศึกษาและการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ทำหนังสือส่ง แจ้งเรื่องการสำรวจข้อมูลเด็ก ศพด. โดยต้องรวบรวมให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ 10 มิถุนายน 2552</li> <li>๒. รายงานยอดเด็ก ศพด. ให้อำเภอและจังหวัดทราบ เพื่อรอรับการจัดสรรงบประมาณ</li> <li>๓. รายงานยอดเด็ก ศพด. ที่เพิ่มเติมจากวันที่ 10 มิย. ให้ผู้บริหารทราบ เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มเติม</li> <li>๔. นำเรื่องขอรับการสนับสนุนงบประมาณ สำหรับอาหารกลางวันและอาหารเสริม (นม) บรรจุเข้าวาระการประชุมของผู้บริหารเพื่อขอรับการอนุมัติ</li> <li>๕. รายงานอำเภอเพื่อขออนุมัติ</li> <li>๖. ประกาศใช้ข้อบัญญัติฯ ปี 2553</li> <li>๗. ทำฎีกาเบิกจ่ายฯ ตามจำนวนเด็ก ศพด. ทั้งหมด ต่อไป</li> </ol>

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b></p> <p style="text-align: center;">(1)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</b></p> <p style="text-align: center;">(2)</p>
<p><b>1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนเด็กที่มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น</li> </ul> <p><b>2 การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เด็ก ศพด. ที่จะเข้ารับการศึกษาระดับปฐมวัย ไม่แน่นอน บางปีมาก บางปีน้อย เด็กบางคนผู้ปกครองก็นำมาเข้าเรียนหลังจากวันที่ 10 มิย. ไปแล้ว</li> </ul> <p><b>3 กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ดำเนินการสำรวจยอดเด็ก ศพด. ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- รายงานยอดเด็ก ศพด. ให้ผู้บริหารทราบ และรายงาน อำเภอ จังหวัด ตามลำดับ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณ</li> <li>- ส่งผู้ดูแลเด็กของทุกศูนย์ฯ เข้ารับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- สนับสนุนการศึกษาต่อ ปริญญาตรี สาขาการศึกษาของ ผู้ดูแลเด็ก เพื่อยกระดับมาตรฐานการเรียนการสอนและ เพื่อให้เป็นที่ยอมรับของผู้ปกครอง</li> <li>- จัดการประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการบริหาร ศพด. เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจหลักการเรียนการสอนของ ศพด. และนโยบายการบริหารงานการศึกษาของ อบต.</li> </ul> <p><b>3 สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งหนังสือแจ้งการสำรวจข้อมูลเด็ก ศพด. โดยให้แจ้ง ยอดกลับ อบต. ภายในวันที่ 10 มิ.ย. 2552</li> <li>- ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย และบอร์ดประชาสัมพันธ์ ของหมู่บ้าน เรื่องนโยบายการจัดการศึกษา ศพด. ของ อบต. รวมถึงการสนับสนุนการจัดการศึกษาด้านต่าง ๆ</li> <li>- จัดโครงการอบรมให้ความรู้ / ประชุมผู้ปกครองและ คณะกรรมการบริหาร ศพด. หลังเปิดเทอมและก่อนปิด เทอม</li> </ul>	

<p style="text-align: center;"><b>องค์ประกอบการควบคุมภายใน</b></p> <p style="text-align: center;">(1)</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ</b></p> <p style="text-align: center;">(2)</p>
<p><b>5 การติดตามประเมินผล</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ทำหนังสือส่ง แจ้งเรื่องการสำรวจข้อมูลเด็ก ศพด. โดยต้องรวบรวมให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ 10 มิถุนายน 2552</li> <li>2. รายงานยอดเด็ก ศพด. ให้ผู้บริหาร อำเภอและจังหวัดทราบ</li> <li>3. รายงานยอดเด็ก ศพด. ที่เพิ่มเติมจากวันที่ 10 มิย. ให้ผู้บริหารทราบ เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณเพิ่มเติม</li> <li>4. นำเรื่องขอรับการสนับสนุนงบประมาณ สำหรับอาหารกลางวัน และอาหารเสริม (นม) บรรจุเข้าวาระการประชุมของผู้บริหาร เพื่อขอรับการอนุมัติ</li> <li>๕. รายงานอำเภอเพื่อขอความเห็นชอบและขออนุมัติ</li> <li>๖. ประกาศใช้ข้อบัญญัติฯ ปี 2553</li> <li>7. ทำฎีกาเบิกจ่ายฯ ตามจำนวนเด็ก ศพด. ทั้งหมด ต่อไป</li> </ol>	

**สรุปผลการประเมิน**

.....

.....

ชื่อผู้จัดทำ                      อุเทศ โภษาแสง  
(นายอุเทศ โภษาแสง)  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
วันที่ 6 ตุลาคม 2552

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

## แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2552

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/ กิจกรรม / ด้านของงานที่ประเมิน)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่และสาเหตุ	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม ด้าน.....	ระดับความ เสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ)	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	จุดอ่อนและ สาเหตุ	การปรับปรุงการ ควบคุม
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
<b>กิจกรรม</b> กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ศพด. (ผู้ดูแลเด็กเล็ก) <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กมีประสิทธิภาพการทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการจัดการศึกษาปฐมวัยและเป็นที่ยอมรับโดยทั่วกัน	ผู้ดูแลเด็กขาด จิตสำนึก หย่อน ประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	OC	ปานกลาง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือสัญญาจ้างที่ระบุ ทักษะการปฏิบัติหน้าที่</li> <li>- การส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตร ต่าง ๆ</li> <li>- ประกาศจริยธรรมของ พนักงานส่วนตำบล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ ก่อนต่อสัญญาจ้างในครั้งต่อไป เพื่อ พิจารณาผลการปฏิบัติหน้าที่</li> <li>- ประเมินผลการจัดการศึกษาหลังผ่าน การฝึกอบรม</li> </ul>	- ผู้ดูแลเด็กขาด จิตสำนึก ในการปฏิบัติ หน้าที่	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประชุมผู้ดูแล และเด็กเป็นประจำ</li> <li>- มีการประเมิน ผลการปฏิบัติ หน้าที่ปีละครั้ง</li> </ul>

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่อ้อย

วันที่ 6 ตุลาคม 2552

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร  
ณ วันที่ 6 เดือน ตุลาคม พ.ศ 2552

กิจกรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	ช่วงเวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p><b>กิจกรรม</b> กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร สพด. (ผู้ดูแล เด็กเล็ก)</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กมีประสิทธิภาพการ ทำงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการจัด การศึกษาปฐมวัยและเป็นที่ยอมรับโดยทั่ว กัน</p>	<p>ผู้ดูแลเด็กขาดจิตสำนึก หย่อน ประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน</p>	<p>6 ตุลาคม 2552</p>	<p>- มีการประชุมผู้ดูแลและเด็กเป็น ประจำ - มีการประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ ปีละครั้ง</p>	<p>- ทุกสิ้นเดือน - ทุกวันที่ 30 กันยายน 2552 ปลัด อบต. ไร่ฮ้อย จพง.พัฒนาชุมชน รักษาการ นน. การศึกษา</p>	<p>การติดตามการรายงาน สารสนเทศ</p>

ชื่อผู้จัดทำ อุเทศ โกษาแสง  
(นายอุเทศ โกษาแสง)  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย  
วันที่ 6 ตุลาคม 2552

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบ ฯ ข้อ 6 )

สำนักปลัด อบต.ไร่ฮ้อยแบบที่ 1 กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

การประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2552 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดในเอกสารแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในของ อบต.ไร่ฮ้อย ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าด้วยการดำเนินงานของ อบต.ไร่ฮ้อย จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหารได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยได้วิเคราะห์ประเมินจุดอ่อนตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน อบต.ไร่ฮ้อย ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยได้วิเคราะห์ประเมินจุดอ่อนตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ของฝ่าย / งาน ตามโครงสร้างของ อบต.ไร่ฮ้อย คือ

ส่วนสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

ส่วนการคลัง

ส่วนโยธา

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่า การควบคุมภายในของ อบต.ไร่ฮ้อย สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2551 ถึงวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2552 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปอ. 3 ) แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.2) และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.3) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ

อุเทศ โกษาแสง

(นายอุเทศ โกษาแสง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย

วันที่ 6 เดือนตุลาคม 2552