

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) “การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล” แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริง และไม่ได้เกิดจากความต้องการของประชาชนตามบทบัญญัติของระเบียบ กฎหมาย ประชาชนมีส่วนร่วมน้อย เป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล” (๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น (๓) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง, เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล พบว่า แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่สอดคล้องกับข้อเท็จจริง และไม่ได้เกิดจากความต้องการของประชาชนตามบทบัญญัติของระเบียบ กฎหมาย ประชาชนมีส่วนร่วมน้อยเนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย ๒.๒ ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง ๒.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติการแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกระดับประเทศที่ส่งผล/โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง	ผลการประเมิน สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๓. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ จากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่า จุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่ยังไม่บรรลุลตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๓) และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล - รมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านเสียงตามสายของแต่ละหมู่บ้าน ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. facebook ฯลฯ - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม ๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - ประชุมชี้แจง เจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ได้ทราบระเบียบงานสารบรรณ และให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ๓.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คำนึงความสุขแก่คนในชาติ จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และจัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน	ในภาพรวมระบบสาร สารสนเทศ และการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑) การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล (๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ (๓) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ

ผลการประเมิน จากรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปย. ๒ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี <u>การวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. หน่วยงานเจ้าของงบประมาณวางฎีกาเบิกจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่ล่าช้าเกินกว่า ๕ วัน ทำการนับจากวันตรวจรับพัสดุ/ตรวจการจ้าง ๒. เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาไม่ครบถ้วน มีการส่งคืนฎีกา เพื่อแก้ไขการดำเนินการเป็นไปอย่างล่าช้า ๓. หน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่ดำเนินการวางฎีกาผ่านระบบ e-laas เป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ <u>การเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ผู้มีอำนาจลงนามในเช็ค ลงนามส่งจ่ายล่าช้าโดยอ้างเหตุผลว่าต้องการพบผู้ขาย/ผู้รับจ้าง ก่อนลงนาม ทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ทันภายใน ๕ วันทำการ นับแต่วันตรวจรับ ๑.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นตามระเบียบพัสดุฯ ที่กำหนดเนื่องจากผู้บริหารใช้อำนาจในการสั่งซื้อ สั่งจ้างโดยไม่ผ่านกระบวนการพัสดุ ๔. ขาดเอกภาพในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีการก้าวล่วงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการจัดหาพัสดุโดยไม่มีอำนาจหน้าที่ ๕. หน่วยงานเจ้าของงบประมาณแจ้งให้ดำเนินการจัดหาพัสดุ มีการอนุมัติให้ดำเนินการจัดซื้อจ้าง แต่ไม่สามารถดำเนินการตรวจรับพัสดุได้ เนื่องจากหน่วยงานเจ้าของงบประมาณไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจรับ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ของ กองคลัง ในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การจัดซื้อจัดจ้าง , การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๖.คณะกรรมการตรวจรับไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามระเบียบที่กำหนด โดยมีการตรวจรับพัสดุ/ตรวจการจ้างเกินกว่า ๕ วันทำการ นับจากวันที่ผู้ขาย/ผู้รับจ้างได้ส่งมอบพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุอยู่เสมอ การศึกษาทำความเข้าใจไม่ถูกต้อง การตีความกฎหมายที่ไม่ชัดเจน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

๑.การจัดเก็บภาษียังไม่ครบถ้วน เนื่องจากอยู่ในระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษี

๒.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

๑.ผู้เสียภาษียังมีฐานข้อมูลผู้เสียภาษีในทะเบียนไม่อยู่ในพื้นที่ตำบลโคกสะอาด จึงไม่สามารถติดต่อให้มาชำระภาษีได้

๒.มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่เจ้าของที่ดิน ไม่มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้

๓.มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่เพื่อบริการชำระภาษีตามหมู่บ้านในเขต อบต.โคกสะอาด แต่ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑) กิจกรรมการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน

การประเมินความเสี่ยง พบว่า เกิดจากประสิทธิภาพของบุคลากร ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ไม่มีการสอบถามการจัดทำเอกสาร เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการวางฎีกาไม่มาปฏิบัติงานปกติทุกวัน ทำให้การแก้ไขฎีกาเป็นไปอย่างล่าช้า

๒.๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน

การประเมินความเสี่ยง พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยด้านจริยธรรมของบุคลากร ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ มีการลงนามสั่งจ่ายเช็คล่าช้า

๒.๒) กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

การประเมินความเสี่ยง พบว่า เกิดจากการขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีการก้าวล่วงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่พัสดุ รวมถึงผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามระเบียบ และแผนการจัดหาพัสดุการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
การประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพนอกจาก จากการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการตีความในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในพบว่า บุคลากรในการปฏิบัติงานเนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และอยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษี ทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้เสียภาษียังมีฐานข้อมูลผู้เสียภาษีในทะเบียนไม่อยู่ในพื้นที่ตำบลโคกสะอาด จึงไม่สามารถติดต่อให้มาชำระภาษีได้ ยากต่อการเร่งรัด รวมถึงมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน แต่เจ้าของที่ดิน ไม่มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ และ อบต. ได้จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่เพื่อบริการชำระภาษีตามหมู่บ้านในเขต อบต. โคกสะอาด แต่ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นถึงความสำคัญในการเสียภาษีและมักอ้างว่าไม่มีของรางวัลที่เป็นแรงกระตุ้นหรือจูงใจให้มาชำระภาษี ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑) กิจกรรมด้านการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓.๒) กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงิน ๓.๓) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๔) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ	

การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ให้หน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจทานความถูกต้องของเอกสารก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน และออกคำสั่งแต่งตั้งให้แต่ละหน่วยงานวางฎีกาผ่านระบบ E-laas และจัดให้มีการประชุมเพื่อสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่โดยซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. ดำเนินการจัดหาบุคลากรที่มีหน้าที่โดยตรงมารับผิดชอบงานพัสดุ และงานจัดเก็บรายได้ ให้มีความเพียงพอกับปริมาณงาน ๓. แจ้งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการจัดหาพัสดุให้ทันตามเวลาที่กำหนด ๔. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ งานแผนที่ภาษี เข้ารับการฝึกอบรมตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๕. จัดทำโครงการเพื่อกระตุ้นการออกมาเสียภาษีของประชาชนในพื้นที่ อาทิเช่น การมอบรางวัลหรือใบประกาศนียบัตร	
--	--

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม ๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	- ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล โคกสะอาด มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กองคลังในภาพรวม ได้มีการวางระบบ การติดตาม ตรวจสอบ เหมาะสม มีกฎ ระเบียบ เป็นตัวกำหนด เพื่อให้ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนัก ในหน้าที่และความรับผิดชอบ ในแต่ละกิจกรรม รวมถึง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เพียงพอ ทำให้การติดตาม ประเมินผลที่ชี้วัดได้ และปรับปรุงพัฒนาให้เหมาะสมทันสมัย

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน ๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตามป.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และ การคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ	การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> ๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ตรงระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน ๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	กิจกรรมการควบคุมกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วนของ ประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด	๑ ตุลาคม ๕๙	๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลง พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม จัดทำประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วม กิจกรรม เป็นต้น	๓๐ กันยายน ๖๐ หัวหน้าสำนักปลัด , นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน	ใช้แบบสอบถาม เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เปรียบเทียบ สัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคม กับครัวเรือน ทั้งหมดในแต่ละหมู่บ้าน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๒.กิจกรรม - ปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความ สามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก ความและความ ตระหนักถึงความสำคัญของสถาบัน พระมหากษัตริย์ที่เป็นสถาบันยึดเหนี่ยว จิตใจของคนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างความปรองดองสันติสุขแก่ ประเทศชาติ	๑.การแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๒. เกิดความขัดแย้งระหว่าง บุคคลบางกลุ่มในพื้นที่	๑ ตุลาคม ๕๙	๑. จัดกิจกรรมปกป้องสถาบัน พระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล	๓๐ กันยายน ๖๐ ผู้บริหาร,ปลัดฯ	เนื่องจากเป็นกิจกรรม ต่อเนื่อง ซึ่งต้องมีการ กำหนดแผนการปรับปรุง การให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป็นประจำทุกปี

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๓. กิจกรรม งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของ เรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับ อธิการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิด ความล่าช้าในการสืบค้น	๑ ตุลาคม ๒๕๕๙	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๐ หัวหน้าสำนักปลัด , เจ้าพนักงาน ธุรการ	ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๔. กิจกรรม <u>งานการเงินและบัญชี</u> การรับและเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑ ต.ค. ๕๙	๑.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผอ.กองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	๓๐ ก.ย. ๖๐ นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองคลัง	ยังมีการดำเนินการในส่วนที่ยังเป็นจุดอ่อนอยู่บ้าง จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุง (ปย.๓) เพื่อติดตามในงวดต่อไป (๓๐ ก.ย. ๖๐) โดยใช้แบบสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๕. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘	๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน	๑ ต.ค. ๕๙	๑. มีการสรรหา บรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร	๓๐ ก.ย. ๖๐ นักวิชาการเงิน และบัญชี, เจ้าพนักงานพัสดุ, ผู้อำนวยการ กองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๖. กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ เงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี ได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ	๑. ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลง พื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้อง เซ็นชื่อออกไปเสร็จรับเงิน และ เกิดความเสี่ยงการการถือเงินไว้ ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ	๑ ต.ค. ๕๙	๑. ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ และได้มี คำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เป็นลาย ลักษณ์อักษรแล้ว	๓๐ ก.ย. ๖๐ นักวิชาการเงิน และบัญชี, เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ ,ผู้อำนวยการ กองคลัง	

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลา ที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบ ต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑ ต.ค. ๕๙	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๐ ผอ.กองช่าง	<u>ปรับปรุงแบบสอบถาม</u> เป็นเครื่องมือตรวจสอบ การดำเนินงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของประชาชนอย่าง ทั่วถึง	๑. สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้าง พื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา	๑ ต.ค. ๕๙	กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาท หน้าที่ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้างใน พื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง	๓๐ ก.ย. ๖๐ ผอ.กองช่าง	<u>ปรับใช้แบบสอบถาม</u> เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลและใช้ระบบ สารสนเทศที่มีอยู่ใน อบต.

