คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการขององค์องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน จึงได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ เพื่อให้เป็นแนวทางปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
แบบ ปค. ๔	๑ – ๗
แบบ ปค. ๕	๘ – ๑๕
แบบ ปค. ๖	๑๖
แบบ ปค. ๑	๑๗

ภาคผนวก

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม **<u>สำนักปลัด</u>** **๑.) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย** - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความรู้ทักษะ ประสบการณ์ด้านระเบียบกฎหมายและระเบียบต่างๆ ยังไม่มากนัก อาจเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้ **<u>กองคลัง</u>** **๑,กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** -การวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายในพบว่าการนำส่งเงินไม่เต็มจำนวน ควรมีการกำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ - การวิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายนอก สถานที่ตั้งขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน อยู่ห่างจากที่ตั้งของธนาคาร ระยะทาง ๑๔ กิโลเมตร เมื่อสำรวจประเมินควบคุมภายในแล้วไม่พบความเสี่ยง **<u>กองช่าง</u>** **๑. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - มีโครงการจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณประมาณการช่างมีน้อยทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันระยะเวลาที่กำหนด - รายละเอียดการคำนวณราคาประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมงบประมาณ **๒ กิจกรรมควบคุมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบแปลนและระยะเวลาที่กำหนด เกิดปัญหาและขัดแย้งในการปฏิบัติงานอาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด	**<u>สำนักปลัด</u>** สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล **<u>กองคลัง</u>** สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม ส่วนงานย่อยบางงานซึ่งยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง **<u>กองช่าง</u>** ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง และ กิจกรรมควบคุมด้านงานก่อสร้าง มีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) **<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>** **๑. กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก** -งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นงานที่ควบคุมยากต้องใช้การมีส่วนร่วมของชุมชน -พื้นที่ตำบลภูเงินมีน้ำขังบางพื้นที่ เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะของไข้เลือดออก -ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก - การได้รับการแจ้งป่วยของประชาชนในพื้นที่จากสถานพยาบาลที่รักษาช้าทำให้กิจกรรมในการควบคุมป้องกันโรคช้า ไม่ทันต่อสถานการณ์ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านควบคุมป้องกันโรคมีน้อย **<u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>** **๑.การบริหารจัดการด้านการศึกษา** - กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาและการเงินการคลังมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงบ่อยครั้งทำให้เจ้าหน้าที่และครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องและครบถ้วนจนเกิดความล่าช้าหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบปัจจุบันในการปฏิบัติงาน - กองการศึกษาได้มีการส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาบุคลากรการศึกษาให้มีทักษะมากขึ้น -จัดทำแผนการศึกษา - ปฏิบัติแผนการศึกษา - ติดตามและประเมินผลตามแผนการศึกษา - ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และครูผู้ดูแลเด็ก	**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** ๑. งานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ พบอัตราการป่วยของประชาชนจำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป โดยกองสาธารณสุขได้ดำเนินการดังนี้ -ประชุมเจ้าหน้าที่ มีการมอบหมายหน้าที่ - จัดตั้งทีมเคลื่อนที่เร็วระดับตำบล - จัดกิจกรรม Big Cleaning Day ในชุมชน/หมู่บ้านทุก ๆ ๓ เดือน - ฉีดพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่เกิดโรค **<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>** ในภาพรวมของกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ศพด.) มีความเหมาะสมและมีประสิทธิภาพในระดับดี หน่วยงานมีการแบ่งโครงสร้างและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน อย่างไรก็ตามยังพบข้อจำกัดด้านความเสี่ยงจากระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งซึ่งกองการศึกษาได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงดังกล่าว โดยการจัดส่งบุคลากรและครู/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่ปรับปรุงใหม่โดยตรง ควบคู่ไปกับการจัดทำกิจกรรมการจัดการความรู้ (KM)ภายในหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษา การเงินและพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องโปร่งใส ลดข้อผิดพลาด และเป็นไปตามากฎหมายระเบียบราชการปัจจุบันอย่างมีประสิทธิภาพ

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<u>ส่วนสวัสดิการสังคม</u> **๑. กิจกรรม "การจัดให้บริการชุมชนด้านสังคมสงเคราะห์ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์"** - บุคลากรยังขาดความชัดเจนในระเบียบและแนวทางปฏิบัติรวมทั้งหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ จึงทำให้การประชาสัมพันธ์คลาดเคลื่อน และไม่ตรงตามระเบียบ ซึ่งทำให้ ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ขาดความเข้าใจในหลักเกณฑ์การรับเบี้ยยังชีพที่ถูกต้อง <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> **๑.ภารกิจงานประจำ,คำสั่งแบ่งงาน** หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงานตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบันโดยภารกิจงานประจำเป็นไปตามระเบียบและอาศัยอำนาจตามความใน มาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ส่วนสวัสดิการ ได้ทำการวิเคราะห์กับปัญหาที่เกดขึ้นจาก"การจัดให้บริการชุมชนด้านสังคมสงเคราะห์ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์"ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมในสภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนดจึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
การประเมินความเสี่ยง **<u>สำนักปลัด</u>** ๑.) **กิจกรรมด้านงานด้านกฎหมาย** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายยังมีทักษะ และประสบการณ์ไม่มากนัก ในการปฏิบัติหน้าที่ที่ยากขึ้นไปอีกในระดับหนึ่ง **<u>กองคลัง</u>** **๑. งานด้านการจัดเก็บรายได้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** -เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญในการปฏิบัติ อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดและไม่ถูกต้องได้ **<u>กองช่าง</u>** **๑.กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง** - มีโครงการจำนวนมาก ผู้ประมาณการคำนวณประมาณการช่างมีน้อย ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด - รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน - มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด **๒.กิจกรรมควบคุมด้านงานก่อสร้าง** - การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนและระยะเวลาที่กำหนด เกิดปัญหาและข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด **<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>** ๑. กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ประชาชนขาดความตระหนัก ขาดความรู้ในการป้องกันโรคไข้เลือดออก -บางบริเวณมีพื้นที่น้ำขัง เอื้อต่อการเกิดโรค	**<u>สำนักปลัด</u>** -องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน **<u>กองคลัง</u>** -การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา **<u>กองช่าง</u>** -การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา **<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>** -การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อภารกิจการจัดการศึกษา โดยพบความเสี่ยงสำคัญคือ **"กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการด้านการศึกษาและการเงินการคลังมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงบ่อยครั้ง"** ซึ่งส่งผลให้บุคลากรขาดความเข้าใจที่ถูกต้องเชิงลึก จนอาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา **<u>กองสวัสดิการสังคม</u>** ๑. กิจกรรม "การจัดให้บริการชุมชนด้านสังคมสงเคราะห์ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์" -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากผู้นำท้องถิ่นและประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์การพิจารณาคุณสมบัติผู้ที่เหมาะสมในการรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของด้านบุคลากรยังขาดการประชาสัมพันธ์และการสื่อความหมายให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เกิดความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติ ระเบียบ ที่ถูกต้อง **<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>** หน่วยตรวจสอบภายในรับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจล่าช้า/ไม่ครบถ้วนขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ	**<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>** การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา **<u>กองสวัสดิการสังคม</u>** -การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา **<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>** -ได้รับการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นผ่านการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> **<u>สำนักปลัด</u>** **๑.) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย** -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายให้ผู้อื่นทำแทน จัดอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานและจัดให้มีระบบการตอบคำถามแก้ไขปัญหาร้องทุกข์ ร้องเรียนปัญหาความเดือดร้อนของประชาขน โดยมีการประเมินผลจากผู้รับบริการ **<u>กองคลัง</u>** **๑.กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** ตรวจสอบรายงานการรับเงินและการเก็บรักษาเงินสอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเก็บรักษาเงินตามนโยบายกฎหมายและระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างต่อเนื่อง กำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อย่างใกล้ชิด - จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติได้เข้าร่วมการฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้และการนำส่งเงินเพื่อเพิ่มทักษะ	**<u>สำนักปลัด</u>** ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญจึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ **<u>กองคลัง</u>** -การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> **กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง** - หัวหน้าต้องกำกับดูแลและกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบความถูกต้องอย่างละเอียดถี่ถ้วนและรายงานผลต่อผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง - หัวหน้าและผู้ปฏิบัติงานด้านการคำนวณประมาณการช่างเข้ารับการอบรมและศึกษาข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี **กิจกรรมควบคุมด้านงานก่อสร้าง** - มีการประชุมวางแผนจากกองเพื่อป้องกันความเสี่ยง - ติดตามควบคุม การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างสม่ำเสมอ ควบคุมคุณภาพงานก่อสร้างอย่างมีระบบ - คัดเลือกผู้รับเหมางานที่มีความน่าเชื่อถือ	**<u>กองช่าง</u>** - การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุมและมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา
<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑. กิจกรรมงานควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -อบรมให้ความรู้สร้างความตระหนักเน้นการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนดำเนินการต่อเนื่อง ประสานสถานพยาบาลใกล้เคียงในการส่งต่อข้อมูลข่าวสารการเจ็บป่วยเพื่อความรวดเร็วในการป้องกันโรค แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการควบคุมป้องกันโรครับแจ้งภายใน ๒๔ ชม.ทั้งระดับตำบลและหมู่บ้าน จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงในวันสำคัญ -พ่นหมอกควันบ้านผู้ป่วยและบริเวณรัศมี ๕๐-๑๐๐ เมตรและพ่นคลอบคลุมพื้นที่ปีละ ๑ ครั้ง	**<u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u>** -การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา
<u>กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u> - มีการแจ้งเวียนหนังสือสั่งการและระเบียบใหม่ๆ ให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ และมีหัวหน้างานคอยกำกับดูแลเป็นระยะ มีมาตรการและแนวทางแก้ไขเพิ่มเติมโดยการ "จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและครู/ผู้ดูแลเด็ก ศพด. เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับระเบียบกฎหมายที่ปรับปรุงใหม่โดยตรง" เพื่อลดข้อผิดพลาดในการทำงาน	**<u>กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</u>** -ได้รับการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นผ่านการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๑. กิจกรรม “การจัดให้บริการชุมชนด้านสังคมสงเคราะห์ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์” -ได้รับการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นผ่านการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร -ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้รับเบี้ยยังชีพโดยทั่วถึงทุกราย	-ได้รับการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้นผ่านการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ	**<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u>** -การประเมินความเสี่ยงมีความครอบคลุม และมีการนำความเสี่ยงดังกล่าวไปกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อแก้ไขปัญหา

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน แบบ ปค. ๔

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลข่าวสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความรวดเร็วมากขึ้น
๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจสอบพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที	การติดตามประเมินการควบคุมภายใน อบต.ภูเงิน ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามระบบการควบคุมภายใน โดยเคร่งครัดทำให้มีการหลีกเลี่ยงไม่ปฏิบัติตามระเบียบ

สรุปผลการประเมิน โดยภาพรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนรินทร์ วรรณชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

แบบ ปค ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานเกี่ยวกับการการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวยุภา สารุณา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

แบบ ปค ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเสลภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงินกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

ลายมือชื่อ.....

(นายนรินทร์ วรรณชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

ภาคผนวก

แบบประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙



องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
อำเภอเสลภูมิ จังหวัดร้อยเอ็ด

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด **๑. กิจกรรม** **- ด้านงานกฎหมาย** **วัตถุประสงค์การควบคุม** เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทันต่อสถานการณ์ภัยพิบัติหลายรูปแบบเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ อาจเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านกฎหมายเป็นการเฉพาะ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ อาจเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓.จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ ๔. ประชาสัมพันธ์โครงการปิดประกาศในชุมชน และทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐	สำนักปลัด อบต. ภูเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานการจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - เพื่อให้ อบต. มีรายได้เพิ่มมากขึ้นงานจัดเก็บรายได้และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การนำส่งเงินของเจ้าหน้าที่ไม่เต็มจำนวน - เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-มีการเร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบและนำส่งเงินให้ครบเต็มจำนวน - มีการส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม - ประเมินผลการฝึกอบรมทุกครั้งและสรุปผลการอบรมเสนอหัวหน้างาน	-ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามผล - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้ต้องขยันหมั่นเพียรศึกษากฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายนำส่งเงินให้ถูกต้อง ปฏิบัติงานด้วยความโปร่งใส ตรวจสอบ	- เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-ตรวจสอบรายงานการรับเงินการเก็บรักษาเงิน ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐	กองคลัง อบต. ภูเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานด้านการคำนวณประมาณการช่าง ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินการด้านงบประมาณการก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน ๑.๒ เพื่อจะได้ทราบค่าใช้จ่ายของค่าวัสดุอุปกรณ์ ค่าแรงงาน ค่าใช้จ่ายต่างๆของโครงการ เพื่อจะเป็นข้อกำหนดในการทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างต่อไป	- บางโครงการเสร็จไม่ทันเวลาที่กำหนดเกิดความผิดพลาดด้านคำนวณประมาณการราคาก่อสร้าง และมีความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน -บุคลากรผู้คำนวณประมาณการช่างมีไม่เพียงพอ	- ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับ - หัวหน้างานกำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติอย่างละเอียดถี่ถ้วน - กฎหมาย ระเบียบและคู่มือช่างตามมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง	- ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและคู่มือช่าง ทำให้มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ	- บางโครงการเสร็จไม่ทันเวลาที่กำหนด - เกิดความผิดพลาดด้านคำนวณประมาณการราคาก่อสร้าง และมีความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน -บุคลากรผู้คำนวณประมาณการช่างมีไม่เพียงพอ - มีการควบคุม แต่ยังมีความเสี่ยงอยู่	- ประสานงานไปยังพาณิชย์จังหวัดเพื่อเสนอแนะข้อบกพร่อง - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรตรวจสอบให้ถี่ถ้วน -.ควรจัดให้มีการพัฒนาด้านความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน (ส่งไปอบรม) -เพิ่มจำนวนบุคลากรผู้คำนวณประมาณการช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐	กองช่าง อบต.ภูเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานควบคุมด้านงานก่อสร้าง ๒.๑ เพื่อให้การก่อสร้างมีคุณภาพตามมาตรฐานของงานก่อสร้างเพื่อให้ผู้มาใช้บริการเกิดความสะดวกและปลอดภัย	-การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนและระยะเวลาที่กำหนดและเกิดปัญหาขัดแย้งในการปฏิบัติงานอาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด	- มีการประชุมกองช่างเพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	-ได้มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และคู่มือช่าง ทำให้มีความเสี่ยงอยู่ในระดับต่ำ	-การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนและระยะเวลาที่กำหนดในบางโครงการ - งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด	-วางแผนการควบคุมงานช่าง - สื่อสารงานให้ชัดเจนสม่ำเสมอ -ติดตามความคืบหน้าอย่างใกล้ชิด -ควบคุมคุณภาพงานก่อสร้างอย่างมีระบบ - บริหารจัดการทรัพยากรอย่างมีประสิทธิภาพ -คัดเลือกผู้รับเหมาที่มีความน่าเชื่อถือ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐	กองช่าง อบต.ภูเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.งานควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของไข้เลือดออก ลดอัตราการเกิดโรคในชุมชน ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมควบคุมป้องกันโรค	ประชาชนขาดความตระหนัก ขาดความรู้ในการป้องกันโรคไข้เลือดออก -บางบริเวณมีพื้นที่น้ำขัง เอื้อต่อการเกิดโรค	-อบรมให้ความรู้สร้างความตระหนักเน้นการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนดำเนินการต่อเนื่อง -ประสานสถานพยาบาลใกล้เคียงในการส่งต่อข้อมูลข่าวสารการเจ็บป่วยเพื่อความรวดเร็วในการป้องกันโรค แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการควบคุมป้องกันโรครับแจ้งภายใน ๒๔ ชม.ทั้งระดับตำบลและหมู่บ้าน -จัดกิจกรรม Big Cleaning Day ในชุมชน/หมู่บ้านทุก ๆ ๓ เดือน -พ่นหมอกควันบ้านผู้ป่วยและบริเวณรัศมี ๕๐-๑๐๐ เมตรและพ่นคลอบคลุมพื้นที่เมื่อเกิดโรค	๑.การสำรวจลูกน้ำยุงลายจากครัวเรือนในเขตรับผิดชอบ โดย อสม. ๒. จากจำนวนการพบผู้ป่วยไข้เลือดออกในพื้นที่ ๓. จากจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรม Big Cleaning Day ในชุมชน/หมู่บ้าน ๔.จากการประเมินความรู้ของประชาชนในการป้องกันโรคไข้เลือดออก	ประชาชนขาดความตระหนัก ขาดความรู้ในการป้องกันโรคไข้เลือดออก -บางบริเวณมีพื้นที่น้ำขัง เอื้อต่อการเกิดโรค	-ประชุมเจ้าหน้าที่ มีการมอบหมายหน้าที่ - จัดตั้งทีมเคลื่อนที่เร็วระดับตำบล - รณรงค์การควบคุมป้องกันทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุง - ฉีดพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่เกิดโรค - พ่นหมอกควันบ้านผู้ป่วยและบริเวณรัศมี ๕๐-๑๐๐ เมตรและพ่นคลอบคลุมพื้นที่เมื่อเกิดโรค -สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายเดือนละ ๑ ครั้ง ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐	กองสาธารณสุขอบต. ภูเงิน

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.การบริหารจัดการด้านการศึกษาท้องถิ่น และการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ศพด.) ในสังกัดให้เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษาและถูกต้องตามกฎระเบียบของทางราชการ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านวิชาการ การเงิน การบัญชี และการพัสดุของกองการศึกษาและศพด. มีความถูกต้อง โปร่งใส เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างมีประสิทธิภาพ	- กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาและการเงินการคลังมีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงบ่อยครั้ง ทำให้เจ้าหน้าที่และครู/ผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องครบถ้วน จนอาจเกิดความผิดพลาด ล่าช้าหรือไม่ถูกต้องตามระเบียบปัจจุบันในการปฏิบัติงาน	๑. มีการแจ้งเวียนหนังสือสั่งการ กฎหมายและระเบียบที่มีการปรับปรุงใหม่ให้เจ้าหน้าที่ในกองการศึกษาและครู ศพด. ทราบและถือปฏิบัติ ๒. มีการกำกับดูแลตรวจสอบ และให้คำแนะนำในการปฏิบัติงานโดยหัวหน้างานเป็นระยะ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ เนื่องจากหนังสือสั่งการและระเบียบที่ปรับปรุงใหม่มีจำนวนมาก ซับซ้อน และเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว การเพียงแค่แจ้งเวียนเอกสารไม่สามารถสร้างความเข้าใจเชิงลึกได้ เจ้าหน้าที่และครู ศพด. ไม่มีเวลาเพียงพอในการศึกษาตีความ ส่งผลให้ยังพบข้อติดขัดและเสี่ยงต่อความผิดพลา	-บุคลากรผู้ปฏิบัติงานและครู/ผู้ดูแลเด็ก ศพด. ยังขาดความรู้ ความเข้าใจที่ถูกต้องแม่นยำในหลักเกณฑ์และระเบียบกฎหมายที่ปรับปรุงใหม่ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ หรือการดำเนินโครงการต่างๆ ของ ศพด. ให้ถูกต้องตามกฎหมาย	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและครู/ผู้ดูแลเด็ก ศพด. เข้ารับการฝึกอบรมสัมมนา ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับระเบียบกฎหมายและการเงินพัสดุที่เปลี่ยนแปลงใหม่โดยตรง ๒. จัดทำกิจกรรมการจัดการความรู้ (KM) ภายในหน่วยงานเพื่อให้ผู้ที่ไปอบรมนำความรู้มาถ่ายทอด สรุปแนวทางปฏิบัติและจัดทำเป็นคู่มือแนวทางการทำงานย่อเพื่อสร้างความเข้าใจร่วมกัน	กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ศพด.) ในสังกัด กำหนดเสร็จ: ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานให้บริการชุมชนด้านสังคมสงเคราะห์ให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยฯ เพื่อจะได้รับการบริการอย่างทั่วถึงและได้รับความสะดวกสบายในการให้บริการ	-ความไม่ชัดเจนระเบียบและแนวทางปฏิบัติรวมทั้งหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพทำให้ประชาชน ขาดความเข้าใจในหลักเกณฑ์การได้รับเบี้ยยังชีพ	- มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายจากผู้บริหาร	- กำหนดแนวทางปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีการประชุมร่วมกันระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง	-ความไม่ชัดเจนระเบียบและแนวทางปฏิบัติ รวมทั้งหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพทำให้ประชาชน ขาดความเข้าใจในหลักเกณฑ์การได้รับเบี้ยยังชีพ	-ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุที่มีอายุครบหกสิบปีบริบูรณ์ ในปีงบประมาณต่อไปมา ผู้พิการ และผู้ป่วยมาลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึง -ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยฯ นอกสถานที่เพื่อเป็นการบริการให้กับผู้ที่มารับเบี้ยยังชีพด้วยตนเองไม่ได้ และเป็นการออกเยี่ยมผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยฯในพื้นที่อีกด้วย -รับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยฯโดยการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง -ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพนอกสถานที่ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกแก่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยฯ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐	กองสวัสดิการสังคม อบต.ภูเงิน

องค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ฟ	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานด้านการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนตรวสอบระบบการดูแลรักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท	- หน่วยตรวจสอบปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ	-จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบเพื่อขอเอกสารประกอบการตรวจสอบก่อนดำเนินการเข้าตรวจสอบแต่ละสำนัก/กอง	-เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่รับเอกสารไม่ได้ประสานกับเจ้าของเรื่องโดยตรง	- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจตามแผนล่าช้า/ไม่ครบถ้วน	- จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบโดยให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรงรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจพร้อมเซ็นเอกสารที่เกี่ยวข้องในการขอเข้าดำเนินการตรวจสอบ ๓๐ กันยายน ๒๕๗๐	นางสาวยุภา สารุณา หน่วยตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายนรินทร์ วรรณชา)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเงิน
๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๙