

## องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว อำเภอเมืองยาง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันเวลา ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</li> <li>- เพื่อการมีส่วนร่วมของประชาชนส่วนราชการองค์กรต่างๆ ในพื้นที่ ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าวเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง</li> <li><b>สาเหตุ</b></li> <li>- เนื่องจากสภาพปัญหาและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ ไม่สอดคล้องกับศักยภาพด้านงบประมาณ</li> <li>- ระเบียบกฎหมาย กำหนดให้ใช้แผนพัฒนาเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายของอปท.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดโครงการปรับปรุงเพิ่มเติมแผนพัฒนา เพื่อออกพื้นที่รับฟังความคิดเห็นและความต้องการของประชาชนในเขตพื้นที่ - ประสานความร่วมมือไปยังผู้นำชุมชน กรณีมีการเพิ่มเติมโครงการในแผนพัฒนา ให้ดำเนินการจัดประชุมประชาคมเสนอปัญหาความต้องการเร่งด่วน</li> <li>- จัดลำดับความต้องการในการแก้ไขปัญหาของประชาชนที่มีความจำเป็นเร่งด่วน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จำนวนครั้ง/จำนวนโครงการที่มีการเพิ่มเติมในแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว ยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในเขตพื้นที่ได้เท่าที่ควร ซึ่งถือว่ามีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนประสบปัญหาความเดือดร้อนเป็นกรณีเร่งด่วน ไม่สามารถคาดการณ์ไว้ล่วงหน้าได้ ทำให้มีการปรับปรุงเพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง</li> <li><b>สาเหตุ</b></li> <li>- ปัญหาและความต้องการของประชาชนมีจำนวนมาก แต่ไม่สามารถดำเนินการได้ทั้งหมดตามความต้องการ เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานความร่วมมือกับส่วนราชการในพื้นที่ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาร่วมกัน เพื่อคัดกรองโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน โดยคำนึงถึงงบประมาณ ร าย จ ำ ย</li> <li>- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ ในการดำเนินการโครงการที่เป็นส่วนรวมเพื่อเป็นการพัฒนาท้องถิ่นของตน</li> <li>- พิจารณานำข้อมูลแผนชุมชนเชื่อมโยงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul>	<p><b>สำนักปลัด</b></p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว อำเภอเมืองยาง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและการบัญชี <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องตามระเบียบ	- กองคลังขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ได้แก่ ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการเงินและบัญชี	- คำสั่งให้มีผู้รักษาราชการแทน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม	- กองคลังขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ได้แก่ ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการเงินและบัญชี	- คำสั่งให้มีผู้รักษาราชการแทน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ มีการตรวจสอบและกำกับดูแล - สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม	<b>กองคลัง</b>
<b>กิจกรรม</b> การควบคุมการปฏิบัติงานด้านจำนวนเจ้าหน้าที่พัสดุ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามถูกต้องตามระเบียบ	- กองคลังขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ได้แก่ เจ้าพนักงานพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ มีการตรวจสอบและกำกับดูแล - คำสั่งให้มีผู้รักษาราชการแทน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ มีการตรวจสอบและกำกับดูแล - การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ	- กองคลังขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ได้แก่ เจ้าพนักงานพัสดุและเจ้าหน้าที่พัสดุที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ มีการตรวจสอบและกำกับดูแล - คำสั่งให้มีผู้รักษาราชการแทน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม	<b>กองคลัง</b>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน		ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม	- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน	การอบรมเพิ่มเติม - สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม	
<b>กิจกรรม</b> การควบคุมการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มาก - การทำงานที่มีห้วงเวลาอาจไม่ทันตามกำหนดเวลาตามที่กฎหมายกำหนด	- จัดหาเจ้าหน้าที่มาเพิ่มเพื่อให้เพียงพอกับภาระงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและจัดหาเทคโนโลยีช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อให้ทันเวลา	- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม	- เจ้าหน้าที่มีอยู่ไม่เพียงพอเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มาก - การทำงานที่มีห้วงเวลาอาจไม่ทันตามกำหนดเวลาตามที่กฎหมายกำหนด	- จัดหาเจ้าหน้าที่มาเพิ่มเพื่อให้เพียงพอกับภาระงาน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและจัดหาเทคโนโลยีช่วยในการปฏิบัติงานเพื่อให้ทันเวลา - ตรวจสอบ ปรึบลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน	<b>กองคลัง</b>

องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว อำเภอเมืองยาง จังหวัดนครราชสีมา

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</li> <li>- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ</li> <li>- เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งยังขาดการร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการย้ายที่อยู่ใหม่ และการเสียชีวิตจากญาติหรือผู้นำชุมชน ทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ทราบและทำการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้อย่างต่อเนื่อง เมื่อเจ้าหน้าที่พบในภายหลังทำให้เกิดปัญหาในการเรียกเงินคืน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชน ให้รีบแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ เมื่อมีผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพย้ายที่อยู่ใหม่หรือเสียชีวิต</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้จากผู้นำชุมชนเป็นเพียงการบอกกล่าวด้วยวาจาและการรับรองเอกสารยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควร อีกทั้งทาง อบต. ละหานปลาค้าว ยังไม่มีทะเบียนราษฎร์เป็นของตนเองและมีผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ จำนวน ๑,๗๓๒ คน ทำให้เป็นการยากที่จะทำการตรวจสอบผู้รับเบี้ยยังชีพกับทางอำเภอได้เป็นปัจจุบันทุกเดือน</li> <li>- ประเมินผลจากยอดสถิติการเรียกเบี้ยยังชีพคืนในแต่ละปีว่าจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง</li> <li>- การควบคุมภายในที่มีอยู่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพกรณีย้ายที่อยู่ ยังไม่มีการมาแจ้งข้อมูลทางเจ้าหน้าที่ ทำให้ผู้สิทธิ์รับเบี้ยที่ย้ายที่อยู่ ถูกระงับการจ่ายเงินฯ หรือกรณีเสียชีวิตเป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับทางวาจาเท่านั้น ยังไม่มีเอกสารทางราชการมายืนยัน ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและยังจ่ายเงินให้อยู่ จึงต้องมีการเรียกเงินที่ได้รับนั้นคืนบ่อยครั้ง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพย้ายที่อยู่ใหม่หรือย้ายเข้ามาแจ้งข้อมูลทางเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พร้อมนำเอกสารหลักฐานมายื่นด้วย</li> <li>- ในกรณีที่เสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนให้แจ้งญาตินำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ด้วย เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ</li> <li>- เช็คข้อมูลจากระบบสารสนเทศอื่นเพิ่มเติม</li> </ul>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุมิติวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม			
<b>กิจกรรม</b> งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว (โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด)	- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	- มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ศึกษา ระเบียบ และหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิฯ และวางแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบกรมกิจการเด็กและเยาวชน - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ	- มีการติดตามข้อมูลและศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุมิติวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม	- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลางกำหนด ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด	- ทางส่วนกลางต้องประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในเรื่องหลักเกณฑ์คุณสมบัติและลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุนโครงการ - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ เช่น เว็บไซต์ อบรม.	<b>กองสวัสดิการสังคม</b>

## องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว อำเภอเมืองยาง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>การประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้างถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ มีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาองค์กร</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโครงการจำนวนมาก ผู้ประมาณการราคามีผู้ช่วย นายช่างโยธาเพียงคนเดียว และการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน ทำให้ไม่สามารถประมาณการทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</li> <li>- การคำนวณราคากลางขึ้นอยู่กับราคาท้องตลาด และราคาพาณิชย์จังหวัด ซึ่งบางครั้งวัสดุบางอย่างไม่มีใบรายการ</li> <li>- นายช่างผู้ประมาณการยังขาดประสบการณ์ และเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ทั้งยังไม่ชำนาญการใช้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</li> <li>- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่อยู่เสมอ</li> <li>- กำชับผู้ปฏิบัติงานติดตามข่าวสารเกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้างต่างๆ ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>- จัดลำดับความสำคัญเร่งด่วนของโครงการเพื่อดำเนินการสำรวจ ออกแบบ และประมาณการราคา</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับราคาวัสดุ ก่อสร้าง กับหน่วยงานที่สามารถอ้างอิง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง อาจเกิดจากการผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้นหรือต่ำลงในขณะนั้น</li> <li>- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ราคาวัสดุ ก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมิได้จัดลำดับความสำคัญของโครงการประมาณราคา</li> <li>- เจ้าหน้าที่ยังมีเข้ารับการอบรมฯ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดเรียงลำดับความสำคัญของโครงการ</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ประมาณการโครงการที่จะดำเนินการก่อนหลัง</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- กำชับคณะกรรมการกำหนดราคากลางให้ปฏิบัติตามหน้าที่อย่างรอบคอบ</li> </ul>	<p><b>กองช่าง</b></p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	สารสนเทศและโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการและการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในปัจจุบัน	ได้ เพื่อให้ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็นปัจจุบัน - ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการประมาณราคางานก่อสร้างให้ถูกต้องและรอบคอบและรัดกุม				
<b>กิจกรรม</b> งานควบคุมงานก่อสร้าง <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้งานก่อสร้างเสร็จทันเวลา และได้มาตรฐานเป็นไปตามรูปแบบรายการที่กำหนด งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีภาระหน้าที่หลายด้าน	- คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง - กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด หากเกิดปัญหาหรืออุปสรรคให้รายงานผู้ที่เกี่ยวข้องทราบโดยทันที - ป้ายประชาสัมพันธ์โครงการแจ้งรายละเอียดพร้อมช่องทางติดต่อผู้ควบคุมงาน หากงานมีความผิดพลาดหรือนอกเหนือจากงานที่กำหนดในโครงการให้ผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถแจ้งให้ผู้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี การควบคุมงานอาจไม่ทั่วถึง	- แบ่งเวลาออกควบคุมงานก่อสร้างและติดตามงานอย่างใกล้ชิด โดยการสุ่มตรวจลงพื้นที่ขณะผู้รับจ้างดำเนินการก่อสร้าง โดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า - กำชับให้คำแนะนำผู้นำชุมชน/ ประชาชนให้ช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่อีกทางหนึ่ง	<b>กองช่าง</b>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>การออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเขียนแบบ ออกแบบงาน ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การเขียนแบบล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด</li> <li>- มีจำนวน เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี</li> </ul>	<p>ควบคุมงานทราบทันที</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบถามและศึกษาข้อมูล จากหน่วยงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้องและนำมาปรับใช้ ให้ตรงกับสภาพพื้นที่จริง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุม ภายในเพิ่มเติม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การออกแบบ เขียนแบบมี ความล่าช้า เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ และบางครั้งอาจ ต้องใช้แบบที่เป็นแบบ มาตรฐาน จึงเกิดความล่าช้า ในการวิเคราะห์เพื่อนำมา ปรับใช้ให้เหมาะสมกับ สภาพพื้นที่จริง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดลำดับโครงการที่จะ ดำเนินการ และให้ ความสำคัญในความ จำเป็นเร่งด่วนแล้ว ออกแบบ เขียนแบบ ที่ จำเป็นก่อน</li> <li>- สรรหาบุคลากรเพิ่มเติม</li> </ul>	<p><b>กองช่าง</b></p>
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>การสำรวจเพื่อการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ การสำรวจลักษณะ พื้นที่ เพื่อ เตรียมการก่อสร้างเป็นส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่จะช่วยให้เกิดความคุ้มค่า และการตั้ง งบประมาณที่ประหยัด เพื่อให้สามารถใช้งบ ประมาณในการพัฒนาพื้นที่ให้เกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพอากาศตามฤดูกาล เช่นหน้าฝน น้ำไหลลงมาบน ทางหรือพื้นที่ลาดเอียงทำให้เกิด การทำลายเส้นทางจน ทำให้พื้นที่ดำเนินโครงการ หรือต้องดำเนินการเปลี่ยน พื้นที่ดำเนินโครงการ หรือ ปรับเปลี่ยนแบบก่อสร้าง หรือโครงการขุดลอกที่ จะ ต้อง เปลี่ยน พื้นที่ ดำเนินการหรือบางครั้งต้อง คืบงบประมาณ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ลงพื้นที่สำรวจสถานที่จริง พร้อมด้วยผู้นำท้องถิ่น เพื่อ เป็นข้อมูลในการออกแบบ เขียนแบบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้เห็นสภาพพื้นที่จริงและ สามารถออกแบบ เขียน แบบได้ตรงกับสภาพพื้นที่</li> <li>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุม ภายในเพิ่มเติม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบางอย่างไม่ใช้แบบที่ เขียนขึ้นเองจากการสำรวจ สถานที่จริง แต่จะใช้แบบ ของกรม หรือหน่วยงานอื่น เป็นแบบมาตรฐาน เพื่อให้ ได้แบบเป็นมาตรฐาน ไม่ผิด เมื่อมีหน่วยงานอื่นที่เข้ามา ตรวจสอบ แต่ไม่ได้คำนึงถึง สภาพพื้นที่ที่จะใช้ดำเนิน โครงการว่ามีความ สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง หรือไม่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สำรวจพื้นที่จริง และ ออกแบบเขียนแบบ โดย บางอย่างถอดรายการจาก แบบมาตรฐาน</li> <li>- จัดลำดับความสำคัญ เร่งด่วน การสำรวจพื้นที่ที่ สำคัญก่อน หรือมีพื้นที่ รองรับเมื่อต้องเปลี่ยน สถานที่ดำเนินการ</li> </ul>	<p><b>กองช่าง</b></p>



## องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว อำเภอเมืองยาง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงก่อนการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อประเมินความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมของแต่ละสำนักกอง ก่อนการวางแผนการตรวจสอบภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินความเสี่ยง</li> <li>- ข้อมูลในกิจกรรมที่ได้รับประเมินความเสี่ยงอาจไม่ครบถ้วนชัดเจน</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานจัดทำแบบสอบถามประเมินความเสี่ยงไม่ชัดเจน</li> <li>- ข้อมูลจากการตอบแบบสอบถามประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบยังไม่ครบถ้วนชัดเจนตามความเป็นจริง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การศึกษาคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</li> <li>- การจัดทำแบบสอบถามประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ</li> <li>- เชิญหัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนัก/กอง ประชุมและชี้แจง เพื่อประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ</li> <li>- ผู้ตรวจสอบภายในควรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้</li> <li>- ยังต้องมีการวางระควบคุมภายในกิจกรรมนี้ในปีงบประมาณถัดไป</li> </ul>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานออกแบบและให้รายละเอียดข้อมูลในแบบสอบถามประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบไม่ชัดเจน ทั้งยังเกิดสถานการณ์โควิด ๑๙ ทำให้ไม่สามารถเข้ารับการฝึกอบรมได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลจากการตอบแบบสอบถามประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบยังไม่ครบถ้วนชัดเจนตามความเป็นจริง</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานมีข้อมูลสารสนเทศในการพิจารณาเพื่อระบุความเสี่ยงน้อย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังคงใช้การควบคุมภายในที่มีอยู่</li> <li>- ให้พิจารณานำข้อมูลจากหน่วยตรวจสอบภายนอกมาพิจารณาเพิ่มเติม</li> </ul>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว อำเภอเมืองยาง จังหวัดนครราชสีมา

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>การบริหารในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้งานด้านบริหารวิชาการมีประสิทธิภาพ สามารถใช้เป็นการรอบแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหารการศึกษามีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การศึกษาระเบียบฯ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- จัดส่งบุคลากรภายในกองการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม</p>	<p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา</p> <p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การศึกษาระเบียบฯ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- จัดส่งบุคลากรภายในกองการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</p>	กองการศึกษา
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>งานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ปฏิบัติงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การทำงานด้านการเงิน การพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาด</p>	<p>- มีการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ</p> <p>- กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามข้อกำหนด และหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ บุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรมแล้ว แต่ยังไม่เข้าใจอย่างท่องแท้ จึงทำให้การดำเนินการตามระเบียบเกิดความล่าช้า</p>	<p>- ยังคงใช้การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- จัดส่งบุคลากรภายในกองการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</p>	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	ความรู้ความเข้าใจในการ ดำเนินงาน	- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน ครอบคลุมงาน พัสดู การเงิน และการบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก				

ลายมือชื่อ.....โสภณ ปัญญาประดิษฐ์.....  
 (.....นายโสภณ ปัญญาประดิษฐ์.....)  
 ตำแหน่ง .....ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....  
 ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละหานปลาค้าว.  
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....