

รายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561



องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง
อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

รายงานตามระเบียบฯ ข้อ 6
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561



องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง
อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ

สารบัญ

	หน้า
รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน (แบบติดตาม-ปอ.1)	1-2
หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับองค์กร	3-4
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.2)	5-8
รายงานติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมในงวดก่อน ระดับองค์กร (แบบ ปอ.3)	9-17

แบบ ปอ. 1

รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน

(ตามระเบียบฯ ข้อ6)

แบบที่ 2 กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล/คณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : **การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6** ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนด ในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของสำนักปลัด จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา ทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อกำหนดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในที่รวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปอ.3) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.2) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสมาน สุธรรมภาวิวัฒน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

หนังสือรับรองการควบคุมภายในระดับองค์กร

(ตามระเบียบฯ ข้อ6)

แบบที่ 1 กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

การประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง อำเภอเกษตรสมบูรณ์ จังหวัดชัยภูมิ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2561 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนด ในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา ทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดการสร้าง ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ รวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อกำหนดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในที่รวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง

ทั้งนี้ ได้สรุปรายงานผลการประเมิน การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงควบคุม

ลายมือชื่อ.....

(นายประสาธ ม่วงศิลป์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แบบ ปอ.2

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร

ณ วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน 2561

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 งานบริหารงานบุคคลให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ มีทัศนคติที่ดีเกี่ยวกับการควบคุมภายใน และให้ความร่วมมือและสนับสนุนการควบคุมภายในเป็นอย่างดีโดยใช้แผนปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 1.2 งานบุคคลให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงานตามจรรยาบรรณของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง ที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส 1.3 วิสัยทัศน์ นโยบาย ทัศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพมีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่างๆการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบาย การปฏิบัติงานเอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใสมีความเป็นธรรมและมีประสิทธิภาพ	มาตรฐานการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามแนวทางของระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยเฉพาะอย่างยิ่ง โครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน การปฏิบัติงานข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้น พร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงต่างๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
2.การประเมินความเสี่ยง 2.1 การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจนสอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร 2.2 การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงกับงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญของส่วนการคลัง 2.3 ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กรที่ ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานการปฏิบัติงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและ คอบคุมต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การควบคุมความเสี่ยง หรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการ ควบคุม 2.4 ความเสี่ยงที่มีอาจมีการควบคุมได้ยากจะถูก วิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ของการควบคุมให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยง อย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด	การประเมินความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วน ตำบลโนนทอง ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนทอง คือ สำนักปลัด กองคลัง กอง ช่าง กองการศึกษา กองสวัสดิการสังคม ซึ่ง การประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของ การปฏิบัติงานของแต่ละงานแต่ละกองที่กำหนดไว้ ตามเอกสารของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และ ความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงที่กำหนดไว้ อย่าง ชัดเจน
3.กิจกรรมการควบคุม 3.1 นโยบายการบริหารงานองค์กร การจัดกิจกรรม ควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจจะทำให้การ ควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้อย่างดี 3.2 กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรม การควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็น แนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมี ทิศทางประสบผลสำเร็จได้	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
3.3 การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละกอง 3.4 กิจกรรมการควบคุมเกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้วและดำเนินการมาโดยตลอดทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ	ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทองส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมและกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุดคือ กฎหมายระเบียบข้อบังคับ และนโยบายการบริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง ดำเนินการควบคุมความเสี่ยงโดยการกำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยง
4.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดจากการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย 4.2 การรายงานผลทางการเงินและการดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วนมีการเชื่อมโยงให้แต่ละส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง 4.3 ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติด้วยกัน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กรมีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุงไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้ 4.4 การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอกและประชาชนภายนอกมีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ internet วิทยุชุมชน หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน แผ่นพับ บ้ายประชาสัมพันธ์ บอร์ดประชาสัมพันธ์ขององค์กร และชุมชนที่อ่านหนังสือพิมพ์หมู่บ้านเป็นต้น	ส่วนการควบคุมการสื่อสารของทุกส่วนราชการมีกิจกรรมโครงการที่ต้องประสานงานภายในอยู่ตลอดเวลา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
5. การติดตามประเมินผล 5.1 องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุมและมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น 5.2 ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์การในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง 5.3 การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมายระเบียบและข้อบังคับเป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง 5.4 วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ	การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง
แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร
สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
สำนักงานปลัด 2. กิจกรรม การบริหารแผนงาน และงบประมาณ ข้อมูลการ ประชาสัมพันธ์	- การบริหารงานโครงการยังไม่ เป็นไปตามแผนการจัดทำพัสดุ แผนการดำเนินงานในต่าง ระยะเวลาที่กำหนดไว้ - รายได้ไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- ดำเนินโครงการที่เร่งด่วนและมี งบประมาณที่เพียงพอต่อการบริหาร โครงการ - มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่อื่น ปฏิบัติงานแทน	ปังประมาณ 2561 สำนักงบประมาณ อบต.		การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรม - รายได้จากเงินอุดหนุน ได้รับในหัวงใกล้เคียง ปังประมาณทำให้ โครงการต่างๆจะ ดำเนินงานได้หัวงใกล้ สิ้นปีงบประมาณเป็น ส่วนใหญ่ - ประชาสัมพันธ์ โครงการฯ
วัตถุประสงค์ - เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตาม ระเบียบการบริหารงาน งบประมาณของ อบท. - เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงข้อมูล ข่าวสาร						

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง
แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร
สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานการณ์ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
สำนักงานปลัด 1.กิจกรรม การบริหารทรัพยากรบุคคล บุคคล - การพัฒนาประสิทธิภาพเจ้าหน้าที่	- บุคลากรยังขาดความรู้ที่ชัดเจนเกี่ยวกับงานบุคคล - ขาดบุคลากรตามมาตรฐานการดำรงตำแหน่ง	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- จัดทำให้มีการรับฟังและแลกเปลี่ยนความคิดเห็นเกี่ยวกับการพัฒนาประสิทธิภาพเจ้าหน้าที่จากเจ้าหน้าที่ทุกระดับ - ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่างของเจ้าหน้าที่ให้ทุกหน่วยงานรับทราบเปิดสอบแข่งขัน - จัดให้มีระบบเปลี่ยนแปลงหมุนเวียนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดการเรียนรู้ลักษณะงานหลายด้าน - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมความรู้ด้านบุคลากร	งบประมาณ 2561 สำนักปลัด		การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรม การบริหารงานทรัพยากรบุคคล (การพัฒนาประสิทธิภาพเจ้าหน้าที่) มีการควบคุมไม่ตรงตามวัตถุประสงค์การควบคุม - ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่าง
วัตถุประสงค์ - เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามประกาศ ก อบต.จังหวัด เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล						

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งตั้งแต่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
<u>สำนักงานปลัด</u> 2. กิจกรรม การบริหารแผนงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มการป้องกันและ บรรเทาภัยพิบัติทางธรรมชาติ	- ด้านภาวะภัย - ด้านอัคคีภัย - ด้านอุทกภัย	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่และ อปพร. เฝ้า ระวังตลอด 24 ชั่วโมง - มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่อื่น ปฏิบัติงานแทน	ปีงบประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	<u>การติดตามประเมินผล</u> พบว่า <u>กิจกรรม</u> - มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่/อปพร. รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเฝ้าระวัง ป้องกันภัยธรรมชาติ ร่วมกัน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
สำนักงานปลัด 2. กิจกรรม การป้องกันเหตุุล สถาบันพระมหากษัตริย์ สร้าง ความปลอดภัยสมานฉันท์ - เพื่อสร้างความปลอดภัยและ สามัคคีในชุมชน	- การเกิดการแบ่งแยกในชุมชน - ประชาชนยังขาดความเข้าใจถึง สิทธิและเสรีภาพ	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- ผู้นำชุมชนทำความเข้าใจกับ ประชาชนในหมู่บ้านสร้างความรัก สามัคคีในชุมชน - จัดให้มีการอบรมความรู้ความเข้าใจ ร่วมกันปกป้องสถาบัน - ป้ายประชาสัมพันธ์สร้างความป้อง ดอง	ปึงประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.		การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรม - จัดให้มีป้าย ประชาสัมพันธ์เทือทุล สถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความปลอดภัย ในชุมชน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการดำเนินการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
<u>สำนักงานปลัด</u> 2. กิจกรรม การลดปัญหาภาวะ โลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อประหยัดพลังงาน กระแสไฟฟ้าภายในองค์กร	- การเปิดใช้งานเครื่องใช้ไฟฟ้า ระหว่างพักเที่ยงและหลังเลิกงาน	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- ประชาสัมพันธ์ให้พนักงานประหยัด พลังงานโดยการปิด เครื่องมือ เครื่องใช้ไฟฟ้าตามที่พักเที่ยงและหลังเลิก งาน	ถึงประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรม - มีการกำชับพนักงาน ภารโรง ทุกคนให้รู้จักปิด เครื่องใช้ไฟฟ้าหลังใช้ จนเสร็จ ปิด-เปิด เครื่องปรับอากาศเป็น เวลา

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตามประเมินผล)
สำนักงานปลัด กิจกรรม การนำมโนปรีชาเศรษฐกิจพอเพียงมาส่งเสริมเศรษฐกิจในชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักการนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงเศรษฐกิจพอเพียงมาเป็นวิถีการดำเนินชีวิตในชุมชนให้ยั่งยืน	- การนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาใช้ยังไม่ต่อเนื่องและทั่วถึง - เศรษฐกิจของชุมชนยังไม่ทั่วถึงและยั่งยืน	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- ส่งเสริมให้ประชาชนรู้จักพอเพียงมาเป็นหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาเป็นแนววิถีการดำรงชีวิตในชุมชน - ส่งเสริมการปลูกพืชผักสวนครัวให้เป็นพืชเศรษฐกิจชุมชน	ปีงบประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	การติดตามประเมินผลพบว่า กิจกรรม - มีการรณรงค์ ประชาชนปลูกผักสวนครัวในชุมชนให้เป็นผักเศรษฐกิจของชุมชน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
<u>กองคลัง</u> <u>กิจกรรม</u> <u>วัตถุประสงค์ ด้านงานบัญชี</u> <u>งานด้านพัสดุ</u> - เพื่อให้การรับเงินและการลงบัญชีถูกต้องครบถ้วน - เพื่อแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบแต่ละคนให้ชัดเจน - เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินพ.ศ. 2547 - เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบพัสดุ	- เจ้าหน้าที่การเงินไม่เพียงพอ - การบันทึกข้อมูลมีความล่าช้า	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- แบ่งแยกหน้าที่การทำงานวันที่ขณะเดียวกันขออัตราจ้างผู้อำนวยความสะดวก	ปีงบประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลช่วยในการบันทึกข้อมูล

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
ของคลัง กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อมีประสิทธิภาพมากขึ้น - เพื่อแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบได้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น	- ผู้มีหน้าที่เสียภาษียังขาดความรู้และคควรรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเสียภาษี ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษี ได้ตามเป้าหมาย - ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อโดยตรง - ขาดงบประมาณในการจัดจ้างการทำแผนที่ภาษี	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- แบ่งแยกหน้าที่งานจัดเก็บรายได้อได้ตรงตำแหน่งเนื่องจากปัจจุบัน - เปิดสอบ จพง.จัดเก็บรายได้อโดยเร่งด่วนโดยการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง - ตั้งงบประมาณสนับสนุนการจัดจ้างการสำรวจแผนที่ภาษี	ปีงบประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	- การประชาสัมพันธ์ตำแหน่งอย่างทั่วถึง - ตั้งงบประมาณสนับสนุนการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างต่อเนื่องและมีกำหนดแล้วเสร็จ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
<u>กองช่าง</u> อ. กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานถูกต้องตามรูปแบบและรายละเอียดที่กำหนดไว้ในสัญญาแล้วเสร็จตามกำหนด	- เจ้าหน้าที่ต้องควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้าทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนและระยะเวลาแล้วเสร็จ	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- การเปิดสอบนายช่างโยธามาช่วยเหลือปฏิบัติงานด้านช่าง	ปีงบประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	<u>การติดตามประเมินผล</u> พบว่า <u>กิจกรรม</u> - มีการประกาศรับสมัครนายช่างโยธามาช่วยเหลืองานด้านช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด / เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตามประเมินผล)
<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> กิจกรรม การควบคุมการบริหารการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้นักเรียนถูกต้องตามรูปแบบและนโยบายการบริหารการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	- ปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามแนวทางการบริหารงานด้านการศึกษา - บุคลากรยังขาดความเชี่ยวชาญด้านการบริหารด้านการศึกษา	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- การสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจ ในการบริหารการศึกษา	รีบประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	<u>การติดตามประเมินผล</u> พบว่า <u>กิจกรรม</u> - มีการประกาศ ประชาสัมพันธ์ด้านผู้เกี่ยวข้อง การศึกษา และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดที่ตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด /เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการ ดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตาม ประเมินผล)
<u>กองสาธารณสุขและ</u> <u>สิ่งแวดล้อม</u> <u>กิจกรรม</u> การควบคุมการป้องกันโรคติดต่อ ในชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อป้องกันและเกิดโรคระบาด ในชุมชน	- การเกิดโรคระบาดในชุมชน - มีขยะมูลฝอยกระจายอยู่ใน บริเวณป่าชุมชน	งวดวันที่ 1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมี ความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรค ระบาด - การจัดสถานที่ให้กำจัดขยะมูลฝอยใน ชุมชน	ปีงบประมาณ 2561 สำนักงานปลัด อบต.	★	<u>การติดตามประเมินผล</u> พบว่า <u>กิจกรรม</u> - มีการประกาศ ประชาสัมพันธ์และร่วม รณรงค์ป้องกันโรค ระบาดในชุมชนร่วมกับ รพสต.ในพื้นที่ตำบลโนน ทอง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

แผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่ 1 เดือน ตุลาคม 2560 ถึงวันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสียหายที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานะการดำเนินการ (6)	หมายเหตุ(วิธีติดตามประเมินผล)
กองสวัสดิการสังคม 1.1 กิจกรรม การควบคุมและ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุไม่เป็นไปตามกำหนด ระยะเวลาทำให้เกิดความ ล้าช้าและมีข้อผิดพลาดใน เรื่องของอายุผู้รับเบี้ย ผู้สูงอายุ	1 ต.ค. 2560 28 กันยายน 2561	- การประชาสัมพันธ์ให้ทราบถึงกำหนด ระยะเวลาที่ชัดเจน - มีการตรวจสอบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับ อายุผู้สูงอายุตามระเบียบที่กำหนด	ไปถึงประมาณ 2561 กองสวัสดิการสังคม	★	การติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรม - มีการประกาศ ประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาให้ผู้สูงอายุ ได้รับทราบที่แน่นอน - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลอย่าง ชัดเจน

หมายเหตุ สถานะการดำเนินการ

★ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

x = ยังไม่ดำเนินการ

o = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นายประสาท ม่วงศิลป์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนทอง

วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561