

การติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘  
( แบบ ข้อ ๖ )



ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
อำเภอลำทับ จังหวัดกระบี่

## คำนำ

การจัดทำแบบรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ โดยกำหนดให้หน่วยรับตรวจ จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งเป็นรายงานที่แสดงถึงวิธีการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน “การเฝ้าระวัง” และ “การบริหารความเสี่ยง” ก่อนเกิดเหตุ วิธีการติดตามประเมินผลและการปรับปรุงระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการบริหารจัดการที่ดี มี “ระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน” ซึ่งระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐานดังกล่าว เป็นกระบวนการ และยุทธวิธีที่จะนำไปสู่ความสำเร็จของการ “สร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้มีความโปร่งใส” ซึ่งสนองตอบต่อ นโยบาย และ วาระแห่งชาติ “ต้านทุจริตธรรม ธรรมาภิบาล และการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ” สัมฤทธิ์ผล

เพื่อให้การดำเนินการการจัดระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖ จึงได้ดำเนินการจัดระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงานต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

## สารบัญ

	หน้า
ระดับหน่วยงานย่อย	๑
สำนักปลัด	๒
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)	๓
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)	๖
ส่วนการคลัง	๑๓
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)	๑๔
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)	๑๖
กองช่าง	๒๐
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑)	๒๑
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)	๒๓
ระดับองค์กร	๒๕
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)	๒๖
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒)	๓๐
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓)	๓๓
ภาคผนวก	

# ระดับหน่วยงานย่อย

# ตำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัตินโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อภารกิจ วัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักงานปลัดมีการวิเคราะห์นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัดฯ ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔</p> <p>ข้อเสนอ จากการติดตามแผนการปรับปรุงพบว่า ทั้ง ๗ กิจกรรมมีการควบคุมที่ดีพอสมควรแต่ยังมีข้อที่ต้องแก้ไขเพิ่มเติมด้วย</p> <p>สำนักงานปลัด อบต.มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการจากกระทรวง กรม และจังหวัดอย่างเคร่งครัด</p> <p>การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงานข้าราชการและการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด อบต.มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมอย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....



(นางสาวจิราภร ชาญณรงค์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘



สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสียหายที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรมการทำประชาคมหมู่บ้าน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น บรรลุตามวัตถุประสงค์ใน การพัฒนาประชาชนมีส่วนร่วมใน กิจกรรมมากที่สุด	ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน, หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑.เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิค ใจให้ประชาชนเข้า ร่วมกิจกรรม ๒. โครงการที่บรรลุลงใน แผนพัฒนามีมากเกินไป ไม่เพียงพอต่อ งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร ทำให้ไม่สามารถ นำไปจัดทำเป็น ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายทั่วไปประจำปีได้ ซึ่งเป็นสาเหตุให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจ ไม่สนองตอบต่อปัญหา หรือความต้องการของ ประชาชนได้เท่าที่ควร	๑. จัดกิจกรรมเสริม เช่น การตรวจสุขภาพ นิทรรศการ เกมสนุกชิง รางวัล จ่ายเบี้ยยังชีพ นันทนาการต่างๆ เพื่อ สร้างแรงจูงใจ ๒. แต่งตั้งคณะทำงาน ร่วมสำรวจความต้องการ ของประชาชน เรื่องการ จัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้าน ๓. จัดทำโครงการอบรม แกนนำหมู่บ้านเพื่อให้ ความรู้ และสร้าง แรงจูงใจในการอยาก ร่วมพัฒนาหมู่บ้าน	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ -นายเจริญ ปัดแก้ว ปลัด อบต. -น.ส.จิรากร ชำญณรงค์ หัวหน้าสำนักงานปลัด -นางฉวีวรรณ ทาญกล้า จนท.วิเคราะห์นโยบาย -พนักงานในส่วนราชการ ทุกคนที่เกี่ยวข้อง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๒.กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันความผิดพลาดและ การนำไปสู่กระบวนการทางแพ่ง ทาง อาญาและทางปกครองได้</p>	<p>๑. คำสั่งมอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบด้านกฎหมาย เป็นการเฉพาะ</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่กำหนด</p>	<p>๑. ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับในการ ปฏิบัติงานค่อนข้างมาก และบางฉบับล้าสมัย หรือไม่เหมาะสมต่อการ ปฏิบัติงาน ถ้าเจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจ และไม่ทันต่อเหตุการณ์ หรือการเปลี่ยนแปลง ของกฎหมาย อีกทั้ง หน่วยงานยังไม่มี บุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง (นิติกร) ทำให้ ขาดผู้มีทักษะเฉพาะด้าน กฎหมายต่างๆที่ เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงาน และหน่วยงานมีปลัด อบต.เป็นผู้ดูแล แต่ เนื่องจากปลัดมีการกิจ มากด้านการบริหาร ทั่วไป จึงเป็นความเสี่ยง ที่อาจจะเกิดความ ผิดพลาดได้</p>	<p>๑. การรวบรวมระเบียบ กฎหมายที่ใช้ปฏิบัติงาน ให้เป็นหมวดหมู่และเป็น ปัจจุบันสามารถสืบค้นได้ อย่างถูกต้องและรวดเร็ว ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรงใน การรวบรวมเอกสารฯ และรายงานผลเป็น ประจำทุกรายไตรมาส ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ทุก ส่วนราชการเข้ารับการ การอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้เรื่องกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานพร้อมรายงาน ผลหลักการฝึกอบรม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ -นายเจริญ ปัดแก้ว ปลัด อบต. -น.ส.จิรากร ชาญณรงค์ หัวหน้าสำนักงานปลัด -พนักงานในส่วนราชการ ทุกคนที่เกี่ยวข้อง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๓.งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสม กับโครงสร้างของ อบต. และเกิด ประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชน มากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักงานปลัด หน่วยงานที่รับผิดชอบ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๓. มีพนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่ง พนักงานส่วนตำบลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานและไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติ จริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการ สร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ -นายเจริญ ปัดแก้ว ปลัด อบต. -น.ส.จิรากร ชาญณรงค์ หัวหน้าสำนักงานปลัด -พนักงานในส่วนราชการ ทุกคนที่เกี่ยวข้อง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๔.งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก และรวดเร็ว</p>	<p>หัวหน้าสำนักงานปลัด แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ – ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ ธุรการกลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้ด้วย</p>	<p>มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลง เลขของหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้รับ ชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คู่มือไว้ไว้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้า ในการสืบค้น</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและ นำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบของงานนั้นๆ มา เก็บไว้ในที่ส่วนกลาง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ -นายเจริญ ปัดแก้ว ปลัด อบต. -น.ส.จิรากร ช่างยณรงค์ หัวหน้าสำนักงานปลัด -พนักงานในส่วนราชการ ทุกคนที่เกี่ยวข้อง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๕.กิจกรรมด้านการบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้มีความเจริญก้าวหน้า	อำนาจหน้าที่ตาม พระราชบัญญัติสภา ตำบลและองค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒ การส่งเสริมการศึกษา	ปัจจุบันปัญหาที่เกิดจาก การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก/กิจกรรม การจัดประสบการณ์/ อาคารสถานที่/ตัว บุคลากร ผู้บริหารไม่ได้ รับทราบอุปสรรค หรือ ปัญหาที่เกิดขึ้นเพราะ ปัญหาบางเรื่องควรให้รอง นายกองค์การบริหารส่วน ตำบลช่วยกันแก้ไขปัญหา ก่อนถึงผู้บริหารสูงสุดของ องค์กร	ขาดการมอบหมาย หน้าที่ให้ผู้บริหารคนใด รับผิดชอบงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง เพื่อพัฒนา/แก้ไขปัญหา/ ร่วมประชุมวางแผนการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	ผู้บริหารมอบหมาย หน้าที่ให้รองนายกคนใด คนหนึ่งรับผิดชอบการ บริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและเข้า ร่วมประชุมการ ดำเนินงานของบุคลากร เพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ และร่วมกันหาทางแก้ไข ปัญหา	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ นายลือชัย เอ่งฉ้วน นักวิชาการศึกษา	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๖.กิจกรรมด้านการจัดประสบการณ์เรียนรู้ของครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเป็นการพัฒนาการจัดการเรียนรู้ของเด็กปฐมวัยให้พัฒนาการครบทั้งสี่ด้าน</p>	<p>๑.มีการจัดทำแผนจัดประสบการณ์ทุกหน่วยการเรียนรู้</p> <p>๒.ผู้บริหารเปิดโอกาสให้พนักงานส่วนตำบล/พนักงานจ้างได้รับการพัฒนาตนเองโดยการพัฒนาอบรม/สัมมนาตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๓.มีการนิเทศติดตามภาคเรียนละไม่น้อยกว่า ๒ ครั้ง</p>	<p>๑.จากการประเมินผลการนิเทศติดตามปรากฏว่าครูผู้ดูแลเด็กยังไม่สนองต่อพัฒนาการเด็กอย่างที่ถูกต้อง ขาดความหลากหลายของกิจกรรมการเรียนรู้</p> <p>๒.โครงการฝึกอบรมที่จัดกิจกรรมการจัดการเรียนรู้ของครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กโดยสถาบันของรัฐหรือเอกชน ยังมีค่อนข้างน้อย</p>	<p>การพัฒนาการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ของเด็กเล็กยังไม่สนองต่อพัฒนาการเด็กอย่างที่ถูกต้อง ขาดความหลากหลายและไม่เท่าทันกับเด็กเล็กที่อยู่ในเขตเมือง</p>	<p>ติดตามและให้คำแนะนำ การเขียนแผนจัดประสบการณ์ การประชุมรับทราบข้อปัญหาและร่วมกันหาแนวทางแก้ไข</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p> <p>นายลือชัย เอ่งฉ้วน</p> <p>นักวิชาการศึกษา</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๗.ด้านมีส่วนร่วมของชุมชน/ ผู้ปกครอง/ผู้มีส่วนได้เสีย วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ บุคคลภายนอกเข้ามามีส่วนร่วมในการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	มาตรฐานการศึกษา (ขั้นพื้นฐาน) ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นและ แบบกรอกผลการ ประเมินมาตรฐาน	จากการติดตามการ ประเมินภายใน/การ จัดเก็บมาตรฐานตามแบบ ประเมินมาตรฐาน การศึกษา ภาคเรียนละ๑ ครั้ง และการรายงานผล การดำเนินงานกิจกรรม/ โครงการผู้เข้าร่วมกิจกรรม ซึ่งเป็นผู้บุคคลภายนอก ผู้ปกครอง ผู้นำชุมชน ฯลฯ ร้อยละไม่ถึงเป้าที่ กำหนดไว้	การมีส่วนร่วมของ ชุมชน/ผู้ปกครอง/ผู้ มีส่วนได้เสีย ไม่สามารถ ตอบสนองมาตรฐาน การศึกษา (ขั้นพื้นฐาน) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นและแบบกรอก ผลการประเมิน มาตรฐาน	ติดตามและให้คำแนะนำ การจัดกิจกรรม/ โครงการและการ ประชาสัมพันธ์เพื่อเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายตลอดจน สร้างแรงจูงใจ	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ นายลือชัย เอ่งฉ้วน นักวิชาการศึกษา	

  
 ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวจิรากร ช่างณรงค์)  
 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

# ส่วนการคลัง



แบบ ปย. ๑

ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ส่วนการคลังมีการวิเคราะห์นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัดฯ ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔</p> <p>ข้อเสนอ จากการติดตามแผนการปรับปรุงพบว่า ทั้ง ๓ กิจกรรมมีการควบคุมที่ดีพอสมควรแต่ยังมีข้อที่ต้องแก้ไขเพิ่มเติมด้วย</p> <p>ส่วนการคลัง อบต.มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดชัดเจน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการจากกระทรวง กรม และจังหวัดอย่างเคร่งครัด</p> <p>การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกองค์การ เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่พนักงานข้าราชการและการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ชื่อผู้รายงาน..... 

(นางสาวธารทิพย์ รักการ)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลัง

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงิน การนำส่งเงินได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน นำจำนวนเงินที่ได้รับในทุกครั้งส่งลงบัญชีครบถ้วนและนำฝากธนาคารทุกวันตามระเบียบ	- มีเจ้าหน้าที่นำส่งเงินฝากธนาคาร	- เจ้าหน้าที่รับเงินมาแล้วไม่นำส่ง ควบคุมไม่ได้	- เจ้าหน้าที่ไม่ได้นำส่งเงินฝากธนาคารทุกวัน	- ให้นำหน้าส่วนการคลังจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเป็นประจำวันที่มีการรับเงินจ่ายเงินตามระเบียบว่าด้วยการเก็บรักษาเงินข้อ ๒๖	๓๐ กันยายน ๕๘ น.ส.ธารทิพย์ รักการ	

ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

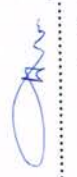
กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษี สามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้เงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วนจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์ ๑๕% ตามเป้าหมายนโยบายของนายก อบต.</p>	<p>๑. มีการจัดเก็บรายได้อัตนุ</p> <p>๒. มีการเก็บค่าสาธารณูปโภค</p> <p>๓. มีการชำระภาษี</p> <p>๔. มีการสำรวจภาษี</p>	<p>๑. การควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากจัดเก็บรายได้อัตนุ</p> <p>เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>๒. การควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากขาดการติดตาม</p> <p>๓. การชำระภาษีไม่เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๔. การควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ออกสำรวจ</p>	<p>๑. ไม่สามารถจัดเก็บรายได้อัตนุ</p> <p>๒. ขาดการติดตามออกเก็บค่าสาธารณูปโภค</p> <p>๓. เกิดจากการที่มีลูกหนี้ค้างค่าภาษี ไม่มาชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๔. พนักงานไม่ได้ออกสำรวจภาษีรายได้อัตนุ</p> <p>ตามท้องถิ่น</p>	<p>๑. เร่งดำเนินการจัดเก็บรายได้อัตนุได้ตามแผนที่กำหนดไว้ รายได้อัตนุ</p> <p>ลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระภาษี เตือนให้มาชำระภาษี และดำเนินการตามระเบียบ</p> <p>๒. จัดทำทะเบียนคุม ผท.๔, กค.๑, กค.๒ ให้ปัจจุบัน</p> <p>๓. แจ้งเตือนการค้าชำระภาษี</p>	<p>๓๐ กันยายน ๕๕</p> <p>น.ส.ธารทิพย์ รักรีกการ</p>	

ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				๔. ไม่ควรให้หัวหน้าค่าง นานมากเกินไป ควร ควบคุมการชำระภาษี ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี อย่างเคร่งครัด ๕. จัดทำทะเบียนคุม การเร่งรัดหนี้ค่างนาน ๖. มีการดำเนินการแจ้ง เตือน ๓ ครั้ง และหาก เพิกเฉยอีกก็ดำเนินการ ใช้มาตรการทาง กฎหมาย		

ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. กิจกรรมด้านการบริหารที่กักบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็นปัจจุบันสามารถจัดทำรายงานทางการเงินได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบพร้อมทั้งระบบบัญชี LASS	๑. มีการบันทึกบัญชี ๒. มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบันทึกบัญชีผิดประเภท ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับการอบรมการบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์และขาดประสบการณ์	๑. การบันทึกบัญชีผิดประเภท ลงรายละเอียดไม่ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ ความชำนาญในการบันทึกบัญชีทางคอมพิวเตอร์ได้ อย่างถูกต้อง ๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์เกี่ยวกับกรบันทึกบัญชีทางคอมพิวเตอร์	๑.ให้หัวหน้าหน่วยราชการ คลังทำรายงานแสดงรายรับ รายจ่ายและงบทดลองเป็น รายเดือนเสมอ ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอนายกองคลัง บริหารส่วนตำบล ทราบใน ฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้นายอำเภอ ทราบ	๓๐ กันยายน ๕๕ น.ส.ธาริพย์ รักรการ	

ชื่อผู้รายงาน.....  


(นางสาวธาริพย์ รักรการ)  
 ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลัง  
 วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

กองช่าง

แบบ ปย. ๑

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการพิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องงานตรวจสอบรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมในที่มีประสิทธิผล การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและความเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้แจงให้ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ส่วนโยธาได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของส่วนโยธาในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการทำให้การบริหารมีการประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลาตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด เป็นต้น</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต.มาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p>
<p>๕. การติดตามการประเมินผล</p> <p>การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตลอดจนให้ศึกษาระเบียบฯและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีผลต่อการควบคุมและติดต่อในระดับที่ดี</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติการระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเฉลิม วิรุณรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 รายงานการประเมินผลและกาปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรงได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชนประชาชนในพื้นที่ ได้การปกป้อง บังคับ รักษาเห็นคุณค่าของสา ธารณสมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน	๑. คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้นมี ความสะอาดปลอดภ้ยใน ชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เกิดการสร้างงานสร้าง รายได้ให้กับชุมชน	๑. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา	กำกับให้คำแนะนนำ ชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รับทราบ หน้าที่ของตนเองในการ ช่วยเหลือสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ -นายเฉลิม วิรุณรัตน์ ผอ.กองช่าง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กิจกรรมการคำนวณประมาณ การช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณประมาณการ ช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ประจำปี	การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอด รวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณ จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีการ ตรวจทาน	๑.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับขั้น	๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ นายเฉลิม วิรุณรัตน์ ผอ.กองช่าง	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน  


(นายเฉลิม วิรุณรัตน์)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

# ระดับองค์กร

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอลำทับ

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง.....กำหนดโดย มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกเพียงบางภารกิจงานเท่านั้น แต่ยังมีภารกิจงานที่พบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย คือ (๑) สำนักงานปลัด (๒) ส่วนการคลัง (๓) กองช่าง ดังนี้

สำนักงานปลัด พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน ในภารกิจงาน ๗ งานดังนี้

๑. กิจกรรมการประชาคมหมู่บ้าน
๒. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี
๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
๔. กิจกรรมงานสารบรรณ
๕. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๖. กิจกรรมด้านการจัดประสบการณ์เรียนรู้ของครูผู้ดูแลเด็ก
๗. กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของชุมชน/ผู้ปกครอง/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ส่วนการคลัง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน ในภารกิจงาน ๓ งานดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน
๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี

กองช่าง.....

-๒-

กองช่าง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง  
ควบคุมภายใน ในภารกิจงาน ๒ งานดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๒. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายมนัส แสนภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดินแดง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

แบบ ปอ. ๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง.....กำหนดโดย มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการทำงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้าน ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการทำงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความ เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกเพียงบางภารกิจงานเท่านั้น แต่ยังมี ภารกิจงานที่พบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงควบคุมต่อไป ตามรายงานการประเมินผลและการ ปรับปรุงการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย คือ (๑) สำนักงานปลัด (๒) ส่วนการคลัง (๓) กองช่าง ดังนี้

สำนักงานปลัด พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงควบคุมภายใน ในภารกิจงาน ๗ งานดังนี้

๑. กิจกรรมการประชาคมหมู่บ้าน
๒. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี
๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
๔. กิจกรรมงานสารบรรณ
๕. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๖. กิจกรรมด้านการจัดประสบการณ์เรียนรู้ของครูผู้ดูแลเด็ก
๗. กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมของชุมชน/ผู้ปกครอง/ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย

ส่วนการคลัง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ควบคุมภายใน ในภารกิจงาน ๓ งานดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน
๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี

กองช่าง.....

กองช่าง พบจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง  
ควบคุมภายใน ในภารกิจงาน ๒ งานดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๒. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายมนัส แสนภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดินแดง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘



แบบ ปอ. ๒

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรรวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุนิวความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดงในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง เป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงาน ยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนรับทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้ใช้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายงาน กรณีพบจุดอ่อนหรือ</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมองครไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มี การกำชับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวก ฝ่ายระบบเครือข่ายการนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่นการติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ตั้งแต่พนักงานลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีการประสานทางโทรศัพท์ มีโทรสาร ที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดงได้เป็นอย่างดี</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และการติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมนัส แสนภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดินแดง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑.กิจกรรมการทำประชาคมหมู่บ้าน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการพัฒนาประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมมากที่สุด</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑.เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด</p> <p>๒.บันทึกรายงานการประชุมที่ระบุนายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ขาดเทคนิค จูงใจให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๒.โครงการที่บรรจุลงในแผนพัฒนามีมากเกินไป</p> <p>ไม่เพียงพอต่องบประมาณที่ได้รับ</p> <p>จัดสรร ทำให้ไม่สามารถนำไปจัดทำเป็นข้อบัญญัติงบประมาณ</p> <p>รายจ่ายทั่วไปประจำปีได้ ซึ่งเป็นสาเหตุให้แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจไม่สนองตอบต่อปัญหาหรือความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร</p>	<p>๑.จัดกิจกรรมเสริม เช่น การตรวจสุขภาพ</p> <p>นิทรรศการ เกมสนุกชิงรางวัล จ่ายยังชีพ</p> <p>นัดหมายการต่างๆ เพื่อสร้างแรงจูงใจ</p> <p>๒.แต่งตั้งคณะทำงาน</p> <p>ร่วมสำรวจความต้องการของประชาชน เรื่องการจัดทำแผนพัฒนาหมู่บ้าน</p> <p>๓.จัดทำโครงการอบรม</p> <p>แกนนำหมู่บ้านเพื่อให้ความรู้ และสร้างแรงจูงใจในการอยากร่วมพัฒนาหมู่บ้าน</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙</p> <p>-นายเจริญ ปัดแก้ว ปลัด อบต.</p> <p>-น.ส.จิราภร ชำญณรงค์ หัวหน้าสำนักงานปลัด</p> <p>-นางฉวีวรรณ หาญกล้า จนท.วิเคราะห์นโยบาย</p> <p>-พนักงานในส่วนราชการ</p> <p>ทุกคนที่เกี่ยวข้อง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๒.กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันความผิดพลาดและการนำไปสู่ กระบวนการทางแพ่ง ทาง อาญาและทางปกครองได้</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ไม่ชัดเจน</p> <p>๒.มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่กำหนด</p>	<p>๑.ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับในการ ปฏิบัติงานค่อนข้างมาก และบางฉบับล้าสมัย หรือไม่เหมาะสมต่อการ ปฏิบัติงาน ถ้าเจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ความเข้าใจ และไม่ทันต่อเหตุการณ์ หรือการเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย อีกทั้งหน่วยงานที่ ยังไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ โดยตรง(นิติกร)ทำให้ขาดผู้ม ทักษะเฉพาะด้านกฎหมาย ต่างๆที่ เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงาน และหน่วยงานมีปลัดออบต. เป็นผู้ดูแล แต่เนื่องจากปลัด มีภารกิจมาด้านการบริหาร ทั่วไป จึงเป็นความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑.การรวบรวมระเบียบ กฎหมายที่ใช้ปฏิบัติงาน ให้เป็นหมวดหมู่และเป็น ปัจจุบันสามารถสืบค้นได้ อย่างถูกต้องรวดเร็ว ๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง การรวบรวมเอกสารฯ และรายงานผลเป็น ประจำทุกไตรมาส ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่ทุก ส่วนราชการเข้ารับกร การอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้เรื่องกฎหมายที่ เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานพร้อมรายงาน ผลหลักการฝึกอบรม</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙</p> <p>-นายเจริญ ปิตแก้ว ปลัด อบต.</p> <p>-น.ส.จิรากร ช่างยนต์ หัวหน้าสำนักงานปลัด</p> <p>-พนักงานในส่วนราชการ ทุกคนที่เกี่ยวข้อง</p>	

กระบวนกรปฏิบัติการ/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๓.งานบริหารบุคคล</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ไม่ชัดเจน</p> <p>๒.มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๓.มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑.การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน</p> <p>อัตรากำลัง ๓ปี</p> <p>๒.การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานและไม่เหมาะสมและขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงาน</p> <p>๔.มีการโยกย้าย</p> <p>ปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายใต้เงื่อนไขให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่มอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของงาน</p> <p>๔.ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙</p> <p>-นายเจริญ ปัดแก้ว ปลัด อบต.</p> <p>-น.ส.จิรากร ขาญณรงค์ หัวหน้าสำนักงานปลัด</p> <p>-พนักงานในส่วนราชการทุกคนที่เกี่ยวข้อง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๔.งานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็น ระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก และ รวดเร็ว	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	มีการติดตามตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลง เลขของหนังสือที่สาร บรรณกลางโดยไม่ได้ระบุ ชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คู่มือไปไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิด ความล่าช้าในการสืบค้น	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและ นำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆมา เก็บไว้ในที่ส่วนกลาง	๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ -นายเจริญ ปัดแก้ว ปลัด อบต. -น.ส.จิรากร ขาญณรงค์ หัวหน้าสำนักงานปลัด -พนักงานในส่วนราชการ ทุกคนที่เกี่ยวข้อง	

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๕.กิจกรรมด้านการบริหารจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กให้มีความเจริญก้าวหน้า	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	ปัจจุบันปัญหาที่เกิดจาก การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก/กิจกรรม การจัดประสบการณ์/ อาคารสถานที่/ตัวบุคลากร ผู้บริหารไม่ได้รับทราบ อุปสรรค หรือปัญหาที่ เกิดขึ้นเพราะปัญหาบาง เรื่องควรรีกร้องนายก องค์การบริหารส่วนตำบล ช่วยกันแก้ไขปัญหา ก่อนถึงผู้บริหารสูงสุดของ องค์กร	ขาดการมอบหมาย หน้าที่ให้ผู้บริหารคนใด รับผิดชอบงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง เพื่อพัฒนา/แก้ไขปัญหา/ พัฒนาศูนย์เด็กเล็ก	ผู้บริหารมอบหมาย หน้าที่ให้รองนายกคนใด คนหนึ่งรับผิดชอบการ บริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและเข้าร่วม ประชุมการ ดำเนินงานของบุคลากร เพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ และร่วมกันหาแก้ไข้ปัญหา	๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ นายลือชัย เอ่งฉ้วน นักวิชาการศึกษา	



กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๖.กิจกรรมด้านการจัดประสบการณ์ เรียนรู้ของผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็ก วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเป็นการพัฒนาการจัดการเรียนรู้ ของเด็กปฐมวัยให้มีความรู้ครบทั้งสี่ ด้าน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑.จากการประเมินผลการ นิเทศติดตามปรากฏว่าครู ผู้ดูแลเด็กยังไม่สนองต่อ พัฒนาการเด็กอย่างทั่ว ถูกต้อง ขาดความ หลากหลายของกิจกรรม การเรียนรู้</p> <p>๒.โครงการฝึกอบรมที่จัด กิจกรรมการจัดการเรียนรู้ ของครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก โดยสถาบันของรัฐหรือ เอกชน ยังมีค่อนข้างน้อย</p>	<p>การพัฒนาการจัด กิจกรรมการเรียนรู้ของ เด็กเล็กยังไม่สนองต่อ พัฒนาการเด็กอย่างทั่ว ถูกต้อง ขาดความ หลากหลายและไม่เท่า ทันกับเด็กเล็กที่อยู่ใน เขตเมือง</p>	<p>ติดตามและให้คำแนะนำ การเขียนแผนจัด ประสบการณ์ การ ประชุมรับทราบข้อ ปัญหาและร่วมกัน ทางแก้ไข</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ นายลือชัย เอ่งฉ้วน นักวิชาการศึกษา</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๗. ด้านการมีส่วนร่วมของชุมชน/ ผู้ปกครอง/ผู้มีส่วนได้เสีย วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้บุคคลภายนอก เข้ามาส่วนร่วมในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>จากการติดตามการประเมิน ภายใน/การจัดเก็บ มาตรฐานตามแบบประเมิน มาตรฐานการศึกษา ภาค เรียนละ ๑ ครั้ง และการ รายงานผลการดำเนินงาน กิจกรรม/โครงการผู้เข้าร่วม กิจกรรมซึ่งเป็นผู้ บุคคลภายนอก ผู้ปกครอง ผู้นำชุมชน ฯลฯ ร้อยละไม่ ถึงเป้าที่กำหนดไว้</p>	<p>การมีส่วนร่วมของชุมชน/ ผู้ปกครอง/ผู้มีส่วนได้เสีย ไม่สามารถตอบสนอง มาตรฐานการศึกษา (ขั้นพื้นฐาน) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นและแบบกรอก ผลการประเมินมาตรฐาน</p>	<p>ติดตามและให้คำแนะนำ การจัดกิจกรรม/โครงการ และการประชาสัมพันธ์ เพื่อเข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย ตลอดจนสร้างแรงจูงใจ</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ นายลือชัย เอ่งฉ้วน นักวิชาการศึกษา</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๘.กิจกรรมด้านการรับเงินและการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงิน การนำส่งเงินได้มี การปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน นำ จำนวนเงินที่ได้รับในทุกครั้งส่ง ลงบัญชีครบถ้วนและนำฝากธนาคาร ทุกวันตามระเบียบ	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	-เจ้าหน้าที่รับเงินมาแล้ว นำส่ง ควบคุมไม่ได้	-เจ้าหน้าที่ไม่ได้นำส่งเงิน ฝากธนาคารทุกวัน	-ให้หัวหน้าส่วนการคลัง จัดทำรายงานสถานะ การเงินประจำวันตาม แบบที่กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด เป็นประจำวันที่มีการรับ เงินจ่ายเงินตามระเบียบฯ ว่าด้วยการเก็บรักษาเงินข้อ ๒๖	๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ น.ส.ธารทิพย์ รักรีกการ หัวหน้าการคลัง	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๘.กิจกรรมด้านการจัดการเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การพัฒนากิจการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บถูกต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนึ่นำเงินรายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วนจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น ๑๕%ตามเป้าหมายนโยบายของนายก อบต.</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑.การควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>๒.การควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากขาดการติดตาม</p> <p>๓.การชำระภาษีไม่เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๔.การควบคุมไม่เพียงพอเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ออกสำรวจ</p>	<p>๑.ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ตามเป้าหมาย</p> <p>๒.ขาดการติดตามออกเก็บค่าสาธารณูปโภค</p> <p>๓.เกิดจากการที่ลูกหนึ่นักชำระภาษีไม่มาชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๔.พนักงานไม่ได้ออกสำรวจภาษีรายได้จัดเก็บตามท้องถิ่น</p>	<p>๑.เร่งดำเนินการจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามแผนที่กำหนดไว้ รายได้ที่เป็นลูกหนึ่นภาษีที่กำหนดเสียเดือนใหม่ชำระภาษีและดำเนินการตามระเบียบ</p> <p>๒.จัดทำระเบียบคุม ผท.๔,กค.๑,กค.๒ให้ปัจจุบัน</p> <p>๓.แจ้งเตือนการค้างชำระภาษี</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙</p> <p>น.ส.ธารทิพย์ รักรีกการ หัวหน้าการคลัง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				<p>๔.ไม่ควรให้หมิ่นต่าง นามมากเกินไป ควร ควบคุมการชำระภาษี ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี อย่างเคร่งครัด</p> <p>๕.จัดทำทะเบียนคุม การเร่งรัดหนี้ต่างนาน ๖.มีการดำเนินการแจ้ง เตือน ๓ ครั้งและหาก เพิกเฉยอีกก็ดำเนินการ ใช้มาตรการทาง กฎหมาย</p>		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑๐.กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้องและเป็น ปัจจุบันสามารถจัดทำรายงานทางการเงิน ได้ ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบฯพร้อม ทั้งระบบบัญชี LASS</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑.การควบคุมยังไม่ เพียงพอเนื่องจากบันทึก บัญชีผิดประเภท</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้รับการ อบรมการบันทึกบัญชี ระบบคอมพิวเตอร์และ ขาดประสบการณ์</p>	<p>๑.การบันทึกบัญชีผิด ประเภทลงรายละเอียดไม่ ถูกต้อง</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้ ความชำนาญในการบันทึก บัญชีทางคอมพิวเตอร์ได้ อย่างถูกต้อง</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ยังขาด ประสบการณ์เกี่ยวกับกา รบันทึกบัญชีทาง คอมพิวเตอร์</p>	<p>๑.ให้หัวหน้าหน่วยราชการ คลังทำรายงานแสดงรายรับ รายจ่ายและงบทดลองเป็น รายเดือนเสมอ ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอนายกองค์การ บริหารส่วนตำบล ทราบเป็น ฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้นายอำเภอ ทราบ</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ น.ส.ธาริพย์ รักรการ หัวหน้าการคลัง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินผลและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้โครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรงได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบ ความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑.คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ ซึ่งมี ความสะดวกลดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน ๒.เกิดการสร้างงานสร้าง รายได้ให้กับชุมชน</p>	<p>๑.สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา</p>	<p>กำกับให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รู้บทบาท หน้าที่ของตนเองในการ ช่วยเหลือสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ -นายเฉลิม วิรุณรัตน์ ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินผล วัตถุประสงค์ของการควบคุม	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑๒.กิจกรรมการคำนวณปริมาณการ ช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การคำนวณปริมาณการ ช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	๓๐ กันยายน ๒๕๕๘	การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอด รวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณ จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มีการ ตรวจทาน	๑.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ -นายเฉลิม วิจารณ์รัตน์ ผู้อำนวยการกองช่าง	

ลงชื่อ.....

(นายมนัส แสนภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘



**ภาคผนวก**



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง (สำนักปลัด)

ที่ กบ ๗๕๑๐๑/๓๘๓

วันที่ ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน(ข้อ๖) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน หัวหน้าส่วนทุกส่วน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ(ข้อ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้บังคับใช้ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ(ข้อ๖) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ไว้แล้ว นั้น

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘) จะเป็นการติดตามประเมินความพอเพียง และความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำแล้ว ของปีงบประมาณที่ผ่านมา (ปี ๒๕๕๘) ดังนั้น จึงขอให้ทุกสำนักดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน(ข้อ๖) ของสำนักและระดับองค์กร
๓. รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯข้อ ๖ ระดับส่วนงานย่อย(สำนัก) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปย.๑ และแบบ ปย.๒ ส่งให้เลขานุการฯ ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘

ระดับองค์กร ให้เลขานุการสรุปรายงานในภาพรวมของระดับองค์กร ตามแบบรายงาน แบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ และ แบบ ปอ.๓ เพื่อรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

(นายมนัส แสนภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ที่ ๒๘๑/๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ / คณะทำงานติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดงดังต่อไปนี้

- |                          |                                  |                |
|--------------------------|----------------------------------|----------------|
| ๑. นายเจริญ ปัดแก้ว      | ปลัดอบต.                         | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวจิราภร ชาญณรงค์ | หัวหน้าสำนักปลัด                 | คณะทำงาน       |
| ๓. นางสาวจารุลิน รักษา   | บุคลากร                          | คณะทำงาน       |
| ๔. นายสือชัย เอ่งฉ้วน    | นักวิชาการศึกษา                  | คณะทำงาน       |
| ๕. นางฉวีวรรณ หาญกล้า    | เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ      |

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจ วิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่ายงาน/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และการดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ งดตปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ ดังนี้

(๑.) แบบ ปย.๑

(๒.) แบบ ปย.๒

๓. ให้เลขาคณะทำงานฯ วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง รายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๕๘ ตามแบบฟอร์มดังนี้

(๑) แบบ ปอ.๑

(๒) แบบ ปอ.๒

(๓.) แบบ ปอ.๓

๔. ให้เลขาคณะทำงานฯติดตามเร่งรัดสำนัก จัดส่งรายงานฯตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘



(นายมนัส แสนภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ที่ ๒๘๒/๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ที่ ๒๘๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๘ ให้ทุกสำนัก รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อและคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. นางสาวจิราภร ชาญณรงค์	ปลัด อบต.	ประธานคณะทำงาน
๒. นายลือชัย เอ่งฉ้วน	นักวิชาการศึกษา	คณะทำงาน
๓. นางวิษณีย์ ปานเพชร	นักพัฒนาชุมชน	คณะทำงาน
๔. นางสาวจารุลิน รักษา	บุคลากร	คณะทำงาน
๕. นางฉวีวรรณ หาญกล้า	จนท.วิเคราะห์ฯ	เลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายมนัส แสนภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ที่ ๒๘๓/๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ที่ ๒๘๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อและคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของส่วนการคลัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                           |                          |                |
|---------------------------|--------------------------|----------------|
| ๑. นางสาวธารทิพย์ รักการ  | หัวหน้าส่วนการคลัง       | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสุจิตรา สิทธิวาจา   | นักวิชาการพัสดุ          | คณะทำงาน       |
| ๓. นางสาวอุบล คชไกร       | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน       |
| ๔. นางสาวอมรรัตน์ ทองแก้ว | ผช.จนท.พัสดุ             | คณะทำงาน       |
| ๕. นางราตรี จันทรแก้ว     | ผช.จนท.การเงินและบัญชี   | เลขานุการ      |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของส่วนการคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของส่วนการคลังอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายมนัส แสนภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ที่ ๒๘๔/๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

ตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ที่ ๒๘๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อและคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |                             |                    |                  |
|-----------------------------|--------------------|------------------|
| ๑. นายเฉลิม วิรุณรัตน์      | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายนักประพันธ์ จำนงรัตน์ | ผช.ช่างโยธา        | คณะกรรมการ       |
| ๓. นางสาวนิจศรา สมเขาใหญ่   | ผช.จนท.ธุรการ      | เลขานุการ        |

โดยให้คณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของส่วนโยธา แล้วจัดส่งรายงานให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ภายในวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของกองช่างอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงาน ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ทุกสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายมนัส แสนภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

## สำเนาฉบับ



ที่ กบ ๗๕๑๐๑/๓๓๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
อำเภอลำทับ จังหวัดกระบี่ ๘๑๑๒๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

เรียน นายอำเภอลำทับ

อ้างถึง ๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน

พ.ศ. ๒๕๕๔

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี) นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายมนัส แสนภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

สำนักปลัด

โทร. ๐๗๕ - ๘๑๘๖๐๖ ต่อ ๑๐

โทรสาร ๐๗๕ - ๘๑๘๖๐๖ ต่อ ๑๐

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



# สำเนาฉบับ



ที่ กบ ๗๕๑๐๑/๓๓๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง  
อำเภอลำทับ จังหวัดกระบี่ ๘๑๑๒๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกระบี่

อ้างถึง ๑. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน  
พ.ศ. ๒๕๕๔

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖  
สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน  
พ.ศ. ๒๕๕๔ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ให้  
เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน  
เก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (๓๑ ธันวาคมของทุกปี) นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ  
องค์กรประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)  
ตามรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายมนัส แสนภักดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดินแดง

สำนักปลัด

โทร. ๐๗๕ - ๘๑๘๖๐๖ ต่อ ๑๐

โทรสาร ๐๗๕ - ๘๑๘๖๐๖ ต่อ ๑๐

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”