

องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน  
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน     | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ  | หมายเหตุ   |
|--|---|------------------------------|--|--|--|
| <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>1. กิจกรรมด้านกฎหมาย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน</p> | <p>ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่โดยตรงทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> | <p>ในปีงบประมาณ<br/>2559</p> | <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน</p> <p>๒. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> | <p>30-ก.ย.-59</p> <p>ปลัด อบต./<br/>หัวหน้าสำนักปลัด<br/>/ผู้ช่วยนัก<br/>ทรัพยากรบุคคล</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>คำสั่งแบ่งงาน</li> <li>คำสั่งเดินทางไปอบรม</li> </ol> |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน     | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ                        | หมายเหตุ   |
|--|---|------------------------------|--|--|--|
| <p><b>2. กิจกรรมด้านการจัดทำ<br/>ประชาคม</b></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด<br/>ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้<br/>อย่างแท้จริง</p> | <p>ประชาชนเข้าร่วมการ<br/>ประชุมประชาคมหมู่บ้าน<br/>เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับ<br/>สัดส่วนของประชากร/<br/>ครัวเรือนทั้งหมด</p> | <p>ในปีงบประมาณ<br/>2559</p> | <p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรม<br/>ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก<br/>เห็นความสำคัญของการมีส่วน<br/>ร่วมในการวางแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น<br/>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้า<br/>ร่วมจัดทำประชาคม</p> | <p>30-ก.ย.-59<br/>ปลัด อบต ./<br/>นักวิเคราะห์</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก<br/>รายงานการประชุมในการจัดทำ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน     | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ  | หมายเหตุ   |
|---|---|------------------------------|--|--|--|
| <p><b>3. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข<br/>ปัญหายาเสพติด</b></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยา<br/>เสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ<br/>ทุกวัย</p> | <p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา<br/>เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ<br/>ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส<br/>ผู้ค้า ผู้เสพ</p> | <p>ในปีงบประมาณ<br/>2559</p> | <p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษ<br/>ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง<br/>อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้<br/>เวลาว่างให้เป็นประโยชน์<br/>แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย<br/>เช่น การสร้างจิตอาสา ,<br/>กีฬาต้านยาเสพติด,<br/>กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น</p> | <p>30-ก.ย.-59<br/>ปลัด อบต./<br/>หัวหน้าสำนักปลัด<br/>/นักวิเคราะห์ฯ</p> | <p>ติดตามประเมินผลจากราย<br/>งานผลการดำเนินโครงการในการ<br/>ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน     | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ                           | หมายเหตุ  |
|--|--|------------------------------|--|---|---|
| <p>4. กิจกรรมการบริหารการศึกษา<br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่องานบริหารการศึกษาและงาน<br/>ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ<br/>เรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนด<br/>กำหนด</p> | <p>1. การจัดการศึกษาปฐมวัย<br/>ยังไม่ได้มาตรฐาน<br/>๒. ด้านสถานที่ ภายใน<br/>บริเวณศูนย์ฯ มีการ<br/>ปรับปรุงเพียงบางส่วน<br/>สถานที่คับแคบ และยัง<br/>ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> | <p>ในปีงบประมาณ<br/>2559</p> | <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br/>การอบรมด้านต่างๆเพื่อ<br/>พัฒนาศักยภาพของผู้ดูแล<br/>เด็กให้มีทักษะมากขึ้น<br/>๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับ<br/>พัฒนาการด้านสนามเด็ก<br/>เล่น</p> | <p>30-ก.ย.-59<br/>ปลัด อบต./<br/>หัวหน้าสำนักปลัด</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก<br/>1. คำสั่งแบ่งงาน<br/>2. คำสั่งเดินทางไปอบรม</p> |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน                    | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ   | หมายเหตุ  |
|--|--|---|--|---|---|
| <p align="center"><b>กองคลัง</b></p> <p><b>5. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อน<br/>การอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b><br/>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ<br/>เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ<br/>ที่กำหนด</p> | <p>การเบิกจ่ายเงินมีความ<br/>ผิดพลาดบ่อยสาเหตุ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. เจ้าหน้าที่ไม่ได้<br/>ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง<br/>ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</li> <li>2. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้<br/>ตรวจสอบงบประมาณที่มีอยู่<br/>ให้เพียงพอกับรายจ่าย</li> </ol> | <p align="center">ในปีงบประมาณ<br/>2559</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. กำชับเจ้าหน้าที่<br/>ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ<br/>เอกสารให้ถูกต้องและมีเงิน<br/>งบประมาณเพียงพอที่จะต้อง<br/>เบิกจ่ายก่อนเสนอขออนุมัติ<br/>เบิกจ่ายเงิน</li> <li>2. มีการตรวจสอบ<br/>เอกสารทุกครั้งโดยหัวหน้า<br/>ส่วนการคลังทั้งก่อนขออนุมัติ<br/>เบิกจ่าย และหลังจาก<br/>จ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้ว<br/>และลงลายมือชื่อกำกับเมื่อ<br/>ตรวจสอบเอกสารแล้ว<br/>ถูกต้องทุกฎีกา</li> </ol> | <p align="center">30-ก.ย.-59<br/>ผู้อำนวยการ<br/>กองคลัง/<br/>เจ้าพนักงาน<br/>การเงินและบัญชี</p> | <p align="center">ติดตามประเมินผลจาก<br/>หน้าฎีกาที่มีการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน<br/>งบประมาณ</p> |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ  | หมายเหตุ  |
|--|--|--------------------------|--|--|---|
| <p><b>6. กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. เพื่อให้การทำงานเป็นมาตรฐานเดียวกัน</li> <li>2. สามารถตรวจสอบข้อมูลได้รวดเร็ว เป็นปัจจุบัน</li> <li>3. ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถตรวจสอบสถานะการเงินได้ตลอดเวลา</li> </ol> | <p>ความเสี่ยงการบันทึกข้อมูลลงในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> | <p>ในปีงบประมาณ 2559</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นต่อการใช้งานระบบบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลลงระบบให้เรียบร้อย</li> <li>2. ดำเนินการบันทึกข้อมูลอื่นๆที่เกี่ยวข้องลงระบบ (E-LAAS)</li> </ol> | <p>30-ก.ย.-59</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง/เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ได้มีการบันทึกข้อมูลลงระบบบัญชีฯ</li> <li>2. มีการอัปเดตข้อมูลเป็นปัจจุบัน</li> </ol> |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน     | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ   | หมายเหตุ  |
|---|---|------------------------------|--|---|---|
| <p>7. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง<br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง<br/>ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย<br/>การพัสดุของหน่วยการบริหาร<br/>ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2535<br/>แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 9) พ.ศ.<br/>2553 และระเบียบกระทรวง<br/>มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน<br/>การเบิกจ่ายเงิน การฝาก การเก็บ<br/>รักษาเงินและตรวจเงินขององค์กร<br/>ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547<br/>แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ 2) พ.ศ.2548</p> | <p>1.ในระหว่างปียังไม่มี<br/>ข้าราชการ ผู้รับผิดชอบ<br/>ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ<br/>โดยตรง<br/>2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อ<br/>จัดจ้างและปริมาณงานที่มาก<br/>ทำให้เกิดอุปสรรคในการ<br/>ปฏิบัติงาน<br/>3. เอกสารประกอบการ<br/>จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> | <p>ในปีงบประมาณ<br/>2559</p> | <p>มีการสรรหาตำแหน่งเจ้า<br/>พนักงานพัสดุ และมีการบรรจุ<br/>แต่งตั้งตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าหน้าที่<br/>พัสดุ มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติ<br/>หน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> | <p>30-ก.ย.-59<br/>ผู้อำนวยการกอง<br/>คลัง/เจ้าพนักงาน<br/>การเงินและบัญชี/<br/>ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน<br/>พัสดุ</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก<br/>1.ตรวจเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง<br/>2. ตรวจฎีกาการเบิกจ่าย<br/>3. ตรวจทะเบียนคุมต่างๆ</p> |

| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน     | การปรับปรุงการควบคุม  | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ   | หมายเหตุ  |
|--|--|------------------------------|---|---|---|
| <p>8. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้<br/><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บ<br/>รายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ<br/>ถูกต้องเป็นธรรมและสามารถจัดเก็บ<br/>ภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้เสียภาษีบางราย<br/>ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่<br/>จะเดินทางเพื่อจ่ายภาษีได้<br/>จึงทำให้มียอดภาษีค้าง<br/>ชำระ</li> <li>2. ไม่สามารถติดต่อผู้<br/>เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่<br/>ถูกต้องชัดเจน</li> </ol> | <p>ในปีงบประมาณ<br/>2559</p> | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการประชาสัมพันธ์<br/>กำหนดการชำระภาษี</li> <li>2. ดำเนินการจัดทำแผน<br/>ที่ภาษี</li> <li>3. ตรวจสอบฐานข้อมูล<br/>ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</li> </ol> | <p>30-ก.ย.-59<br/>ผู้อำนวยการกอง<br/>คลัง/เจ้าหน้าที่<br/>จัดเก็บรายได้</p> | <p>ติดตามประเมินผลจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. รูปถ่ายการประชาสัมพันธ์<br/>กำหนดการชำระภาษี</li> <li>2. ทะเบียนแผนที่ภาษี</li> </ol> |



| กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/<br>กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | งวด/เวลาที่พบ<br>จุดอ่อน | การปรับปรุงการควบคุม   | กำหนดเสร็จ/<br>ผู้รับผิดชอบ                         | หมายเหตุ  |
|--|--|--------------------------|--|---|---|
| <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>9. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ</p> | <p>รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน</p> | <p>ในปีงบประมาณ 2559</p> | <p>เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> | <p>30-ก.ย.-59<br/>ปลัด อบต./<br/>ผู้ช่วยนายช่าง</p> | <p>ติดตามประเมินผลจากปรับใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลและใช้ระบบสารสนเทศที่มีอยู่ใน อบต.</p> |

ลายมือชื่อ.....

(นายทรงศักดิ์ คเชนทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559