**แบบ ปอ. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน** **นายอำเภอปัว**

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่

๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลางกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

 จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้  **สำนักปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๖ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

**๑.1) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ

 **1.2) กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม**

 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกคือ

 - การรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทราบเกี่ยวกับสิทธิ์ของตนเอง ในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้รับเบี้ยฯ มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่ต่างจังหวัด และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้รับเบี้ย ฯ

 - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีปัญหาเรื่องความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเพราะต้องเบิกจ่ายมา เป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยแต่ละหมู่บ้าน ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยฯ ไม่ทั่วถึง และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ

**1.3) กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง

- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฎิกูล

**๑.4) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

**๑.5) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

**๑.6) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอกคือประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

 **กองคลัง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี , ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ , งานจัดเก็บรายได้ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้  **๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการเร่งรัดให้ดำเนินการเบิกจ่ายให้อยู่ในห้วงเวลา แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน **๒) กิจกรรมด้านพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง อีกทั้งยังมีการเร่งรัดให้จัดซื้อจัดจ้างงานมีประมาณมาก

 **๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรับเงินยังไม่เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับการจัดเก็บยังขาดประสิทธิภาพ

 **กองช่าง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

 **กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง** เกิดจากสภาพแวดล้อมการทำงานภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด ข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ไม่ครอบคลุม ทำให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางต้องสืบราคาวัสดุพาณิชย์จากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงที่เผยแพร่มากกว่าหนึ่งจังหวัด และหากไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ ให้ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างในท้องถิ่น โดยต้องจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบและการกำหนดราคาประกอบไว้ในเอกสารการคำนวณราคากลาง

 **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้
  **๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**  พบว่า บุคลากรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง บางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

 **๑.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่**  ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีขนาดคับแคบไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น

 ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๑) , รายงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๒) , แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปอ. ๓) มาพร้อมนี้แล้ว

 (ลงชื่อ)..........................................ผู้รายงาน

 (นายประกอบ แสนทรงสิริ)

 ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง

 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60

**แบบ ปอ. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน** **คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน**

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่

๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลางกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

 จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้  **สำนักปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๖ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

**๑.1) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ

 **1.2) กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม**

 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกคือ

 - การรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทราบเกี่ยวกับสิทธิ์ของตนเอง ในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้รับเบี้ยฯ มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่ต่างจังหวัด และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้รับเบี้ย ฯ

 - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีปัญหาเรื่องความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเพราะต้องเบิกจ่ายมา เป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยแต่ละหมู่บ้าน ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยฯ ไม่ทั่วถึง และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ

**1.3) กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง

- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฎิกูล

**๑.4) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

**๑.5) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

**๑.6) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอกคือประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

 **กองคลัง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี , ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ , งานจัดเก็บรายได้ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้  **๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการเร่งรัดให้ดำเนินการเบิกจ่ายให้อยู่ในห้วงเวลา แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน **๒) กิจกรรมด้านพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง อีกทั้งยังมีการเร่งรัดให้จัดซื้อจัดจ้างงานมีประมาณมาก

 **๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรับเงินยังไม่เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับการจัดเก็บยังขาดประสิทธิภาพ

 **กองช่าง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

 **กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง** เกิดจากสภาพแวดล้อมการทำงานภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด ข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ไม่ครอบคลุม ทำให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางต้องสืบราคาวัสดุพาณิชย์จากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงที่เผยแพร่มากกว่าหนึ่งจังหวัด และหากไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ ให้ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างในท้องถิ่น โดยต้องจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบและการกำหนดราคาประกอบไว้ในเอกสารการคำนวณราคากลาง

 **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้
  **๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**  พบว่า บุคลากรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง บางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

 **๑.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่**  ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีขนาดคับแคบไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น

 ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๑) , รายงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๒) , แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปอ. ๓) มาพร้อมนี้แล้ว

 (ลงชื่อ)..........................................ผู้รายงาน

 (นายประกอบ แสนทรงสิริ)

 ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง

 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60

**แบบ ปอ. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน** **อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น**

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่

๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลางกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

 จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้  **สำนักปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๖ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

**๑.1) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ

 **1.2) กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม**

 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกคือ

 - การรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทราบเกี่ยวกับสิทธิ์ของตนเอง ในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้รับเบี้ยฯ มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่ต่างจังหวัด และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้รับเบี้ย ฯ

 - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีปัญหาเรื่องความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเพราะต้องเบิกจ่ายมา เป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยแต่ละหมู่บ้าน ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยฯ ไม่ทั่วถึง และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ

**1.3) กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง

- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฎิกูล

**๑.4) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

**๑.5) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

**๑.6) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอกคือประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

 **กองคลัง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี , ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ , งานจัดเก็บรายได้ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้  **๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการเร่งรัดให้ดำเนินการเบิกจ่ายให้อยู่ในห้วงเวลา แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน **๒) กิจกรรมด้านพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง อีกทั้งยังมีการเร่งรัดให้จัดซื้อจัดจ้างงานมีประมาณมาก

 **๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรับเงินยังไม่เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับการจัดเก็บยังขาดประสิทธิภาพ

 **กองช่าง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

 **กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง** เกิดจากสภาพแวดล้อมการทำงานภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด ข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ไม่ครอบคลุม ทำให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางต้องสืบราคาวัสดุพาณิชย์จากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงที่เผยแพร่มากกว่าหนึ่งจังหวัด และหากไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ ให้ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างในท้องถิ่น โดยต้องจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบและการกำหนดราคาประกอบไว้ในเอกสารการคำนวณราคากลาง

 **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้
  **๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**  พบว่า บุคลากรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง บางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

 **๑.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่**  ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีขนาดคับแคบไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น

 ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๑) , รายงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๒) , แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปอ. ๓) มาพร้อมนี้แล้ว

 (ลงชื่อ)..........................................ผู้รายงาน

 (นายประกอบ แสนทรงสิริ)

 ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง

 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60

**แบบ ปอ. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน** **ผู้ว่าราชการจังหวัดน่าน**

องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่

๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลางกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

 จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ดังนี้  **สำนักปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๖ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

**๑.1) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ

 **1.2) กิจกรรมงานพัฒนาและสวัสดิการสังคม**

 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอกคือ

 - การรับ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และผู้พิการ ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ทราบเกี่ยวกับสิทธิ์ของตนเอง ในการเข้าถึง สวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้รับเบี้ยฯ มีชื่ออยู่ในทะเบียนเขต พื้นที่ แต่ตัวตนอาศัยอยู่ต่างจังหวัด และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้รับเบี้ย ฯ

 - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีปัญหาเรื่องความปลอดภัยในการเบิกจ่ายเพราะต้องเบิกจ่ายมา เป็นเงินสดจากธนาคาร เพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้รับเบี้ยแต่ละหมู่บ้าน ปัญหาด้านการประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้านให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ มารับเบี้ยฯ ไม่ทั่วถึง และปัญหาการสื่อสารภาษาระหว่างเจ้าหน้าที่และ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ

**1.3) กิจกรรม การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- ประชาชนไม่ตระหนัก ไม่เห็นความสำคัญของการกำจัดขยะที่ถูกต้อง

- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฎิกูล

**๑.4) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

**๑.5) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

**๑.6) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร**

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอกคือประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช

 **กองคลัง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานการเงินและบัญชี , ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ , งานจัดเก็บรายได้ จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้  **๑) กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีการเร่งรัดให้ดำเนินการเบิกจ่ายให้อยู่ในห้วงเวลา แต่เอกสารไม่ครบถ้วน ไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน **๒) กิจกรรมด้านพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงของระเบียบและหนังสือสั่งการบ่อยครั้ง อีกทั้งยังมีการเร่งรัดให้จัดซื้อจัดจ้างงานมีประมาณมาก

 **๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรับเงินยังไม่เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับการจัดเก็บยังขาดประสิทธิภาพ

 **กองช่าง**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

 **กิจกรรมด้านการบริหารงานกองช่าง** เกิดจากสภาพแวดล้อมการทำงานภายในเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด ข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ไม่ครอบคลุม ทำให้ผู้มีหน้าที่คำนวณราคากลางต้องสืบราคาวัสดุพาณิชย์จากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดใกล้เคียงที่เผยแพร่มากกว่าหนึ่งจังหวัด และหากไม่มีข้อมูลราคาเผยแพร่ไว้ ให้ใช้ราคาวัสดุก่อสร้างในท้องถิ่น โดยต้องจัดทำบันทึกแสดงรายละเอียดของการสืบและการกำหนดราคาประกอบไว้ในเอกสารการคำนวณราคากลาง

 **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้
  **๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**  พบว่า บุคลากรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง บางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

 **๑.๒ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่**  ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีขนาดคับแคบไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น

 ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๑) , รายงาน

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปอ.๒) , แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปอ. ๓) มาพร้อมนี้แล้ว

 (ลงชื่อ)..........................................ผู้รายงาน

 (นายประกอบ แสนทรงสิริ)

 ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่ากลาง

 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕60