****

**มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ**

**ประจำปีงบประมาณ 2564**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา**

**แบบ ปค. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน นายอำเภอหนองบุญมาก**

 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. 2564 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

 จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. 2564 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

 **สำนักปลัด**  **ผลการประเมิน** พบว่า สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน จำนวน 6 งาน ดังนี้

 1. งานการเจ้าหน้าที่

 2. งานบริหารงานทั่วไป

 3. งานนโยบายและแผน

 4. งานเกษตร

 5. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

 6. งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ**

**1. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

 - เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน

- ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

**2. กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ**

- เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ

**3. กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย**

-เพื่อให้การตรวจสอบและป้องกันระบบเครือข่ายและเพื่อบำรุงรักษาอุปกรณ์เครือข่าย

**4. กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ**

-เพื่อให้หน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานเอกชน และประชาชนทั่วไป ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่เป็นไปตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.2540

**5. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย**

 -เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน โดยมีการบริหารจัดการขยะอย่างเป็นระบบ

-2-

 **กองคลัง ผลการประเมิน** พบว่า กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ มีภารกิจตามคำสั่ง แบ่งงาน ที่รับผิดชอบจำนวน 5 งาน ดังนี้

 1. งานการเงิน

 2. งานการบัญชี

 3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

 5. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ**

งานที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน 4 งาน ประกอบ

  **1.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**

 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่ที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณมีจำนวนมาก

  **2.กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**

 มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังต้องคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือการจัดเก็บภาษียังไม่ทั่งถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน จึงจำเป็นตองมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

  **3.กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**

 มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

  **4.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

 การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่าในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน,เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

**กองช่าง ผลการประเมิน** พบว่า กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ มีภารกิจตามคำสั่ง

แบ่งงาน ที่รับผิดชอบจำนวน 4 งาน ดังนี้

1. งานก่อสร้าง

2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

3. งานประสานสาธารณูปโภค

4. งานผังเมือง

 -3-

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ 1.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**

มีความเสี่ยงเกิดจากขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบงบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและซ่อมแซมสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง **๒.กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท)**

มีความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำราคากลางผ่านระบบ e-GP ส่งผลให้การคำนวณราคากลางล่าช้า และไม่ถูกต้อง

 **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน** พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีภารกิจตามคำสั่ง แบ่งงาน ที่รับผิดชอบจำนวน 3 งาน ดังนี้

1. งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน

2. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

3. งานศาสนาและวัฒนธรรม

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ**

 **1. กิจกรรมด้านบุคลากร**

 เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กยังไม่มีพื้นฐานความรู้และประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ, แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

 **2. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกอาคารในการจัดการกิจกรรมการเรียนรู้และการปฏิบัติกิจวัตรประจำวัน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความปลอดภัยภายนอกห้องเรียนห้องเรียน

 ลายมือชื่อ ปริยากร ศรีระการ

 (นางสาวปริยากร ศรีระการ)

 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

 วันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ.2564

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**(แบบ ปค.4)**

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม****สำนักปลัด****1.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา****สาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน- ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน**1.2 กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ **1.3 กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย**เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ-เพื่อให้การตรวจสอบและป้องกันระบบเครือข่ายและเพื่อบำรุงรักษาอุปกรณ์เครือข่าย **1.4 กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์****ข้อมูลข่าวสารทางราชการ**เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ-เพื่อให้หน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานเอกชน และประชาชนทั่วไป ได้รับทราบข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่เป็นไปตาม พ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.2540**1.5 กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย**เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ-เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน โดยมีการบริหารจัดการขยะอย่างเป็นระบบ | **สำนักปลัด** สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ 6 งาน คือ  1. งานการเจ้าหน้าที่ 2. งานบริหารงานทั่วไป 3. งานนโยบายและแผน 4. งานเกษตร 5. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  6. งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราช บัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 พบว่า  -กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  -กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ -กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย -กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ -กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** |  **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**  **กองคลัง ๑.6 กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก **1.7 กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังต้องมีการปรับปรุงข้อมูลอยู่ตลอด เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน **1.8 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้  -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้  -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด **1.9 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ้งบางครั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน  |  กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและเอกสารมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลังคำสั่งที่ 95/2564 ลงวันที่ 24 มิถุนายน 2564 ซึ่งมีภารกิจ 5 งาน คือ 1. งานการเงิน 2. งานการบัญชี 3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ 5. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุมงบประมาณ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียนคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่า การรับจ่ายเงิน,การจัดซื้อจัดจ้าง,การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ  -งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ในการจัดเก็บเอกสารที่ไม่เพียงพอ -งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงในด้านที่ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง -งานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ในส่วนขอแผนที่ภาษีต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันจึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงและบริหารความเสี่ยงต่อไป  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)****กองช่าง** **1.10 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**  - ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ - งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและซ่อมแซมสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง**1.11 กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท)**  **-** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำราคากลางผ่านระบบ e-GP ส่งผลให้การคำนวณราคากลางล่าช้า และไม่ถูกต้อง |   สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ 4 งาน คือ1. งานก่อสร้าง2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร3. งานประสานสาธารณูปโภค4. งานผังเมือง  จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ1. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
2. กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000,บาท )

 ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่ากิจกรรมด้านงานก่อสร้าง* การดำเนินงานสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน
* การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างละเอียด

ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนย่อยต่อไป  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)****กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** **1.12 กิจกรรมด้านบุคลากร**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กยังไม่มีพื้นฐานความรู้และประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ, แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ**1.13 กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกอาคารในการจัดการกิจกรรมการเรียนรู้และการปฏิบัติกิจวัตรประจำวัน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความปลอดภัยภายนอกห้องเรียนห้องเรียน |    **ผลการประเมิน พบว่า** กองการศึกษาฯ มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน 3 งาน คือ  1. งานส่งเสริมการศึกษา และจัดให้มีการศึกษาที่ได้มาตรฐานแก่เด็กเล็กภายในตำบล 2. งานส่งเสริมศาสนา และให้การสนับสนุนการประกอบพิธีทางศาสนาต่าง ๆ  3. งานอนุรักษ์ประเพณีและวัฒนธรรมต่าง ๆ ที่ดีงามภายในชุมชน ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบว่า งานในภารกิจการส่งเสริมศาสนาฯ และงานอนุรักษ์ประเพณีและวัฒนธรรมต่าง ๆ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง **พบจุดอ่อน** ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ 1. กิจกรรมด้านบุคคลากร
2. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

โดยความเสี่ยงนี้จะกำหนดกิจกรรมการควบคุมและรายงานในงวดต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง** **สำนักปลัด****2.1 กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย** - เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน - ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน**2.2 กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ**- เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า- ไม่มีตู้เก็บเอกสาร หรือตู้เก็บเอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ- สถานที่เก็บเอกสารไม่สามารถขยายห้องได้- สถานที่ที่ใช้จัดเก็บเอกสารยังไม่มีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วนและจัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน**2.3 กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย**- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์**2.4 กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์****ข้อมูลข่าวสารทางราชการ**- สถานที่ในการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการแคบเกินไปไม่สามารถขยายห้องบริการได้- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง- ไม่มีพื้นที่ในการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารที่ชัดเจน**2.5 กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย**- ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการประชาสัมพันธ์ที่ดี- ขาดความร่วมมือจากชุมชนในการกำจัดขยะในครัวเรือน |   |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)** **กองคลัง** การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานสำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังไม่ดำเนินงาน เช่น **2.6 กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี **2.7 กิจกรรมด้านงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน** -ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้องไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน -ยังต้องทำการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบันตลอดเพราะข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ **2.8 กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานี เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนแผนที่ภาษีมีแผนแม่บทได้ดำเนินการเสร็จแล้ว ข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างข้อมูลต้องมีปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน | **กองคลัง**การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์ แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน  |

 **แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2.9 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับหมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด **กองช่าง****2.10 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** - การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า - ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือนร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง และครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุน - งบประมาณจากหน่วยงานอื่นๆ มาถึงล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน**2.11 กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท )** - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการจัดทำราคากลางในระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางเป็นไปด้วยความล่าช้า และอาจไม่ถูกต้อง | การประเมินและข้อสรุปได้กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี อย่างชัดเจน และติดตามรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน 30 วัน นับตั้งแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุและกำกับเจ้าหน้าที่พัสดุ ให้รายงานผลสั่งให้ สตง.ไม่เกินเดือน พฤศจิกายน ให้จงได้**กองช่าง** มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)****กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม****2.12 กิจกรรมด้านบุคลากร**  มีจุดอ่อน คือ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์และความรู้ในการจัดทำแผนฯ**2.13 กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  มีจุดอ่อน คือ อาคารในการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความปลอดภัย **3. กิจกรรมการควบคุม****สำนักปลัด****3.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** - ให้เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรในงานที่ต้องปฏิบัติ - จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ **3.2 กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ** - จัดหางบประมาณเพื่อซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติม - จัดทำแผนผังการจัดสำนักงานอย่างชัดเจน - สำรวจเอกสารเก่าและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร - จัดหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นได้ง่าย **3.3 กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย** - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการพัฒนาความชำนาญในการใช้งานกับบริษัทเจ้าของเครือข่าย - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความละเอียดรอบคอบในการบันทึกข้อมูลและสำรองข้อมูลเป็นเอกสารไว้ทุกครั้ง | **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม****พบจุดอ่อน** ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ 1. กิจกรรมด้านบุคคลากร
2. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

โดยความเสี่ยงนี้จะกำหนดกิจกรรมการควบคุมและรายงานในงวดต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)****3.4 กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ** - สรรหาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง - จัดหางบประมาณจัดซื้อชั้นวางเอกสารข้อมูลข่าวสาร - ขยายห้องเพื่อรองรับเป็นศูนย์ข้อมูลข่าวสารแยกต่างหาก - มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารที่ชัดเจน**3.5 กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย** - จัดทำแผนปฏิบัติงานทุกระยะ เพื่อให้ประชาชนทราบแนวทางการกำจัดขยะ - จัดตั้งคณะทำงานเป็นทีมงานที่มาจากหน่วยงานทุกภาคส่วนให้กำกับดูแล**กองคลัง****3.6 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน**3.7 กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** -ให้เจ้าหน้าที่มั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ -ได้สถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี **3.8 กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** -มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานี เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี -ให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ  **3.9 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -**สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับหมอบหมายงานด้านพัสดุ  | กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)****กองช่าง****3.10 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** - มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ - ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ เพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน**3.11 กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท)** - ให้สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐในระบบ e-GP**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม****3.12 กิจกรรมด้านบุคลากร** ส่งเข้ารับการอบรม และฝึกให้ทำแผนฯ**3.13 กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** กำชับครูผู้ดูแลเด็กให้เน้นด้านความปลอดภัยให้ระมัดระวังในการประกอบกิจวัตรประจำวัน**4. สารสนเทศและการสื่อสาร****สำนักปลัด** 1. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด 24 ชั่วโมง - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่าง ๆ | **กองช่าง** กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)**  2. กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ - ใช้หนังสือบันทึกข้อความแจ้งเวียนประสาน ทุกสำนัก/กอง 3. กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย - ใช้โทรศัพท์ โทรสาร ในการประสานงานกับทางบริษัทที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลโปรแกรม 4. กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ - จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์เสียงตามสายเพื่อให้ประชาชนทราบว่ามีการให้บริหารศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ 5. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย - ใช้หนังสือแจ้งแนวทางการปฏิบัติของกระทรวงมหาดไทยเพื่อแจกให้ประขาขนในพื้นที่ทราบทุกครัวเรือน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายในพื้นที่ - สร้างความร่วมมือจากประชาชนให้กำจัดขยะด้วยตนเองภายในครัวเรือน**กองคลัง** ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้  1. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ  2. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชยและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ |    ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง อบต.หนองไม้ไผ่ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเช่น -การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในปฏิบัติราชาการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)**  3. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี 4. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำไห้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรอดเร็วและทันต่อเหตุการณ์  5. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึง แนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อให้เป็นแนวทางในปฏิบัติงาน **กองช่าง**  มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฎิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์มาช่วยเสริมการปฎิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้ข้อแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฎิบัติงาน และมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไปอบรม/ประชุม สัมมนา**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  1.นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการดังนี้ (1) ตรวจเช็คข้อมูลได้จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 (2) ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการซึ่งหนังสือราชการส่วนมากล่าช้า เช่น การค้นหาหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุ การเงินและการบัญชี เป็นต้น | **กองช่าง** มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 2. การประสานงานทั้งในและนอก (1) การประสานงานภายใน ได้แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างให้มีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านต่างๆทำให้สะดวก ต่อการประสานงานภายในกองคลังและประชาชนที่มาติดต่อราชการ  (2) การประสานงานภายนอกมีการประสานงานเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ กฎหมายใหม่กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เช่น เทศบาล อบจ. อบต.และติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ที่ว่าการอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น 3.การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร - มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรศัพท์ไปสอบถามหน่วยงานใกล้เคียง ส่วนกลางและขอให้ส่งแฟกซ์ระเบียบ/หนังสือสั่งการให้ด้วย**5. การติดตามและการประเมินผล****สำนักปลัด**1. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่2. กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ - ติดตามจากการจัดหมวดหมู่ของเอกสาร ความเป็นระเบียบเรียบร้อย - ติดตามผลจากทะเบียนคุมหนังสือรับ-หนังสือส่ง - ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของทุกสำนัก/กอง ที่มารับบริการ  |     |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามและการประเมินผล (ต่อ)**3. กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย- การติดตามผลจากรายงานของข้อมูลที่ถูกต้อง- ติดตามจากการทำงานที่เกี่ยวข้องกับระบบเครือข่าย4. กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ- ติดตามจากการแสดงความคิดเห็นของประชาชนที่ใช้บริการศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ5. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย- ติดตามจากปริมาณการลดของขยะในระดับหมู่บ้าน- ติดตามจากแบบสำรวจความคิดเห็นของประชาชน- รายงานผู้บังคับบัญชาทุกเดือน**กองคลัง**1. ปรับปรุงการใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต.ทราบอย่างต่อเนื่อง 2. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง3. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป  |    |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามและการประเมินผล (ต่อ)****กองช่าง**1.มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง2. กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ปรับปรุงใช้แบบสอบทาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอให้รายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการตามกำหนด |  - การติดตามประเมินผลของกองช่างที่เหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น  |

**ผลการประเมินโดยรวม**

 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

 (ลงชื่อ) ปริยากร ศรีระการ ผู้รายงาน

 (นางสาวปริยากร ศรีระการ)

 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่แทน

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

 วันที่ 12 ตุลาคม พ.ศ.2564

**รายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน**

**(แบบ ปค.5)**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **1. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย****วัตถุประสงค์**เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ |  1.เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน 2.ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน |  1.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน 2.มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการเวร เตรียมความพร้อมเผชิญเหตุ สาธารณภัย ตลอด 24 ชั่วโมง 3.มีการจัดกิจกรรม/โครงการเพื่อฝึกอบรมและทบทวนศักยภาพ อปพร. |  การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม |  1.เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน 2.ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน |  1.ให้เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรในงานที่ต้องปฏิบัติ 2.จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ | สำนักปลัด-เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **2.กิจกรรมด้านการจัดเก็บเอกสารงานราชการ****วัตถุประสงค์**เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.2552 |  1. ไม่มีพื้นที่ในการเก็บตู้เอกสารภายในสำนักงาน 2.ขาดงบประมาณในการก่อสร้างห้องเก็บเอกสารภายในสำนักงาน 3.เจ้าหน้าที่ขาดการตรวจสอบทะเบียนคุมหนังสือรับ หนังสือส่งและความละเอียดรอบคอบ |  1. ตั้งงบประมาณเพื่อซื้อตู้เก็บเอกสาร 2. มีการจัดทำแผนผังการจัดสำนักงาน 3. มีการสำรวจเอกสารเก่าและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร 4. มีการจัดหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุม |  1. มีการติดตามผลจากทะเบียนคุมหนังสือรับ หนังสือส่ง อย่างต่อเนื่อง 2. ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของทุกสำนัก/กอง ที่มารับบริการ |  1. เอกสารมีจำนวนมาก ไม่มีการทำลายเอกสารเก่า 2. ไม่มีตู้เก็บเอกสารหรือตู้เก็บเอกสารมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ 3. สถานที่เก็บเอกสารไม่สามารถขยายห้องได้ 4. สถานที่ที่ใช้จัดเก็บเอกสารยังไม่มีการดำเนินการที่เป็นสัดส่วน |  1. จัดหางบประมาณเพื่อซื้อตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติม 2. จัดทำแผนผังการจัดสำนักงานอย่างชัดเจน 3. สำรวจเอกสารเก่าและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อทำลายเอกสาร 4. จัดหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจน และจัดทำทะเบียนคุมเพื่อสืบค้นได้ง่าย | สำนักปลัด-เจ้าพนักงาน ธุรการ |

 **แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **3.กิจกรรมด้านการบำรุงรักษาระบบเครือข่าย****วัตถุประสงค์**เพื่อให้การตรวจสอบและป้องกันระบบเครือข่ายภายในและเพื่อบำรุงรักษาอุปกรณ์เครือข่าย |  1. เจ้าหน้าที่ขาดการสำรวจอายุการใช้งานของระบบเครือข่าย 2. ข้อมูลหายบ่อยเนื่องจากไม่ได้สำรองข้อมูลไว้ |  1. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่อพ่วง |  1. การติดตามผลจากรายงานของข้อมูลที่ถูกต้อง 2. ประเมินจากผลการแสดง Output ของระบบ |  1. ขาดการสำรวจอายุการใช้งานของระบบเครือข่าย 2. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญในระบบปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ 3. ข้อมูลหายบ่อยเนื่องจากไม่ได้สำรองข้อมูลเป็นเอกสารไว้ |  1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการพัฒนาความชำนาญในการใช้เครื่องกับบริษัทเจ้าของเครือข่ายอย่างสม่ำเสมอ 2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความละเอียดรอบคอบในการบันทึกข้อมูลและสำรองข้อมูลเป็นเอกสารไว้ทุกครั้ง | สำนักปลัด-นักจัดการงานทั่วไป |

 **แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **4.กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์ข้อมูลข่าวสารทางราชการ****วัตถุประสงค์** เพื่อให้หน่วยงานราชการ รัฐวิสาหกิจ หน่วยงานเอกชนและประชาชนทั่วไปได้รับทราบข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่เป็นไปตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของทางราชการ พ.ศ.2540 |  1. ประชาชนขาดการประชาสัมพันธ์ในการรับทราบข้อมูลข่าวสารของทางราชการของ อบต.หนองไม้ไผ่  2. เจ้าหน้าที่ขาดวินัยในการเข้ารับบริการศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ 3. ไม่มีพื้นที่สำหรับจัดตั้งเป็นศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางของ อบต. หนองไม้ไผ่ |  1. มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ 2. ประกาศเผยแพร่ศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ ตาม พรบ.ข้อมูลข่าวสารของทาง พ.ศ.2560 3. จัดทำประกาศประชาสัมพันธ์เสียงตามสายเพื่อให้ประชาชนทราบว่ามีการให้บริการศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ |  1. ติดตามจากการแสดงความคิดเห็นของประชาชนที่ใช้บริการศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ |  1. สถานที่ในการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการแคบเกินไปไม่สามารถขยายห้องให้บริการได้ 2. ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง 3. ไม่มีพื้นที่ในการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารที่ชัดเจน |  1. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง 2. ขยายห้องเพื่อรองรับเป็นศูนย์ข้อมูลข่าวสารต่างหาก 3. มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารที่ชัดเจน | สำนักปลัด-เจ้าพนักงานธุรการ |

 **แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2564**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **5.กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย****วัตถุประสงค์**เพื่อลดปริมาณขยะในชุมชน โดยมีการบริหารจัดการขยะอย่างเป็นระบบ |  1. ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข 2. ประชาชนในเขตพื้นที่ไม่มีพื้นในการกำจัดขยะหรือทิ้งขยะ |  1. ใช้ความรู้ความเข้าใจให้กับประชาชนในการกำจัดขยะ 2. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายในพื้นที่ |  1. ติดตามจากปริมาณการลดของขยะในระดับหมู่บ้าน 2. ติตตามจากแบบสำรวจความคิดเห็นของประชาชน 3. รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ |  1. ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข 2. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดการประชาสัมพันธ์ที่ดี 3. ขาดความร่วมมือจากชุมชนในการกำจัดขยะในครัวเรือน |  1. จัดทำแผนปฏิบัติงานทุกระยะเพื่อให้ประชาชนทราบแนวทางการกำจัดขยะ 2. จัดตั้งคณะทำงานเพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข เกี่ยวกับการกำจัดขยะ | สำนักปลัด-เจ้าพนักงานธุรการ |

 **แบบ ปค. 5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **6.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี****วัตถุประสงค์** ๑.เพื่อให้การบริการรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-lass มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน -เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน -เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ  |  1.มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจาก ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี  2.หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง 3.หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย  |  ๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด 2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร -จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน  |   ๑.สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ -มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน |   ๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายบางอย่างไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน |  ๑.หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน | กองคลัง-นักวิชาการการเงินและบัญชี |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **7.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** **วัตถุประสงค์** 1.เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนองบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ แลข้อบังคับ  2.เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ และเป็นธรรม 3.-เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น |  - จากกการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ต้องมีการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษี ระเบียบยังมีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงจึงต้องควบคุมต่อไป |  1.ปฺฎิบัติตามระเบียบกระทรวงหมาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ.2537  2.มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น |   1.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ 2.ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ |   1.ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน 2.ยังต้องมีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน  |  1.ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษี 2.จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษี | กองคลังกองช่าง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **8.กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้****วัตถุประสงค์** 1.เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ 2.เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี 3.เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย  |   1.แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินต้องทำการปรับปรุงข้อมูลตลอดให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน 2.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ 3.มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ 4.งานจัดเก็บรายได้สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้  5.เกิดความสับสนของเขตการปกครองท้องถิ่นข้างเคียง |  1.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละประเภทด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด 2.หัวหน้างานจัดเก็บรายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย 3.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ 4.การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี  |  1.การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง 2.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ 3.ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายทีดินในเขต อบต. ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน  |  1.ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี 2.ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีที่ค้างชำระ 3.ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน  |  1.จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นผับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี  2.ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี 3.ดำเนินการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น 4.ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน | กองคลัง-ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้-นักวิชาการจัดเก็บรายได้ |

 **แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **9.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง****วัตถุประสงค์** เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่9) พ.ศ.2553 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2548 |  1.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน 2.ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจมี่ไม่ชัดเจน 3.การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ |  1.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 9 พ.ศ.2553 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2548  2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายอักษร 3.มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม 4.มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน |  1.มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุ 2.ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและนำฝากเงินเป็นประจำ |  1.ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง 2.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน 3.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน |  มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร | -กองคลัง-ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ |

 **แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **10.** **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง****วัตถุประสงค์** เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และมีประสิทธิภาพ |  1.การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า 2.ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาความเดือนร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง |  การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ  |  1.ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการสาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ 2.งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงและซ่อมแซมสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง  |  1.การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฎิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า 2.ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ปัญหาความเดือนร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง |  1.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะ ในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ 2.ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ เพิ่มขึ้น ในกรณีจำเป็นเร่งด่วน | กองช่าง-ผู้อำนวยการกองช่าง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **11. กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท)****วัตถุประสงค์** เพื่อให้การกำหนดราคากลางในระบบ e-GP เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน |  เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการจัดทำราคากลางในระบบ e-GP |  ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฎิบัติการ บันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ e-GP |  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฎิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำราคากลางผ่านระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางล่าช้า และไม่ถูกต้อง |  เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในขั้นตอนการจัดทำราคากลางในระบบ e-GP  |  ให้สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฎิบัติศึกษาข้อมูลในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจและปฎิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ | กองช่าง-ผู้อำนวย การกองช่าง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **12.กิจกรรมด้านการบุคลากร****วัตถุประสงค์** เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด |  ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน |  การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ |  ๑. บุคลากรขาดความรู้ ๒. บุคคลกรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ในปริมาณที่มาก |  ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและสอนการจัดทำแผนฯ |  ๑.จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน ๒. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานฯ | กองการศึกษาฯ-นักวิชาการศึกษา |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕64**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/****โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ****การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **13.กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กฯ****วัตถุประสงค์** เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด ด้านความปลอดภัย |  ๑. มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ๒. จัดทำแผนการจัดการเรียนการสอนให้คลอบคุมทั้งด้านการเรียนการสอน  ๓. จัดหาโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ |  การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ |  ๑.ครูและบุคลากรขาดความรับผิดชอบในการดูแลความสะอาด ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดการปรับปรุงให้เหมาะสม |  ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น |  ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ๒. ดำเนินการจัดทำแผนการจัดการเรียนการสอนให้คลอบคุมทั้งด้านการเรียนการสอน  ๓. วางแผนและจัดหาโครงการปรับปรุงอาคารสถานที่ | กองการศึกษาฯ-นักวิชาการศึกษา |

 (ลงชื่อ) ปริยากร ศรีระการ ผู้รายงาน

 (นางสาวปริยากร ศรีระการ)

 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

 วันที่ 12 ตุลาคม 2564