****

**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  -กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์  ข้อมูลข่าวสารทางราชการ  -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 คือ  1. งานก่อสร้าง  2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร  3. งานประสานสาธารณูปโภค  4. งานผังเมือง  จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ   1. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง 2. กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000,บาท )   ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง  กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า  กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง   * 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. กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์  ข้อมูลข่าวสารทางราชการ  - 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 ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่  2. 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  - ติดตามจากการทำงานที่เกี่ยวข้องกับระบบเครือข่าย  4. กิจกรรมด้านการให้บริการประชาชนในศูนย์  ข้อมูลข่าวสารทางราชการ  - ติดตามจากการแสดงความคิดเห็นของประชาชนที่ใช้บริการศูนย์ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ  5. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย  - ติดตามจากปริมาณการลดของขยะในระดับหมู่บ้าน  - ติดตามจากแบบสำรวจความคิดเห็นของประชาชน  - รายงานผู้บังคับบัญชาทุกเดือน  **กองคลัง**  1. ปรับปรุงการใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายก อบต.ทราบอย่างต่อเนื่อง  2. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง  3. 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.มีการติดตามผลการปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง  2. 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 | กองคลัง  กองช่าง |

**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