****

**มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ**

**ประจำปีงบประมาณ 2563**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา**

**แบบ ปค. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน นายอำเภอหนองบุญมาก**

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. 2563 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. 2563 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) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

- พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่าและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลและอำเภอใกล้เคียง เหมาะแก่การแพร่ระบาดของยาเสพติด

**3) กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)**

- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและความร่วมมือ ในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) - พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม

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

1. งานการเงิน

2. งานการบัญชี

3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

5. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ**

**1. กิจกรรมการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน** พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน,มีการเร่งรัดเงินการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน

**2. กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชี e-laas** พบความเสี่ยงคือ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ มีเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-laas จึงทำให้การบันทึกบัญชีด้วยระบบ e-laas เป็นไปด้วยความยากลำบาก,ระบบการรับส่งข้อมูลทางอินเตอร์เน็ตช้าไม่เหมาะสมต้องมีการปรับปรุง

**3. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้** พบว่ายังมีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรงซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับหมอบหมายไม่ได้นำเงินส่งคณะกรรมการโดยนำเก็บไว้และไปฝากเองและออกใบเสร็จไม่ตรงกับวันที่รับเงิน

**4. กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ คือ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งมีความรู้ในด้านการจัดทำแผนที่ภาษี และงบประมาณไม่เพียงพอดำเนินการ

**5.กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและงานพัสดุ** การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่าในระหว่างปีมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน,เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และการตรวจสอบพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

**กองช่าง ผลการประเมิน** พบว่า กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ มีภารกิจตามคำสั่งแบ่งงาน ที่รับผิดชอบจำนวน 4 งาน ดังนี้

1. งานก่อสร้าง

2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

3. งานประสานสาธารณูปโภค

4. งานผังเมือง

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ 1. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร** มีความเสี่ยงเกิดจากการขออนุญาตก่อสร้างอาคารล่าช้า

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

1. งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน

2. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

3. งานศาสนาและวัฒนธรรม

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ**

**1. กิจกรรมด้านบุคลากร** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากครูผู้ดูแลเด็ก และ ผช.ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีพื้นฐานความรู้และประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ, แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

**2. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก อาคารในการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความสะอาดของห้องเรียน

ลายมือชื่อ 

(นายอานนท์ หาญสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

วันที่ ตุลาคม พ.ศ.2563

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  **สำนักปลัด**  **1.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  1. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน  2. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน **1.2 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่าและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลและอำเภอใกล้เคียง เหมาะแก่การแพร่ระบาดของยาเสพติด  **1.3 กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  1. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ  (โรคไข้เลือดออก)  2. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม | **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  -กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด  -กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรค ติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)  ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**  **กองคลัง ๑.4 กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับ และเบิกจ่ายเงิน**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  1. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน  2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน  **๑.5 กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชี(e-LASS)**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของกองคลัง ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน และขาดความรับผิดชอบในการทำงานโยไม่ยอมศึกษางานในหน้าที่  **๑.6 กิจกรรมด้านงานการเก็บรายได้**  ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ซึ่งบางครั้งการลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ  **๑.7 กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองคลังและส่วนโยธา ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร พบว่าบุคลากรของ อบต.ไม่มีความพร้อมและขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน  **๑.8 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  1.มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน  2. เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน | * **- กองคลัง** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม * ภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรในภารกิจ 5 งาน คือ * 1. งานการเงิน * 2. งานการบัญชี * 3. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ * 4. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ * 5. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม * งบประมาณโดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบว่า การจ่ายเงิน,การจัดซื้อจัดจ้าง,การเก็บรายได้ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างเสมอ |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**  **กองช่าง**  **1.9 กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร**  - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงาน  - มีการกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง อาคารรวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ  **กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม**  **1.10 กิจกรรมด้านบุคลากร**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ครูผู้ดูแลเด็ก และ ผช.ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีพื้นฐานความรู้และประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ, แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ  **1.11 กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก อาคารในการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความสะอาดของห้องเรียน | สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ 2 งาน คือ  1. งานก่อสร้าง  2. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร  จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ของกองช่างมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญตามแผนการปรับปรุง  **ข้อสรุป** กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคารมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม  **กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม**  **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 |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  **สำนักปลัด**  **2.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**  1. เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน  2. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน  **2.2 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่าและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลและอำเภอใกล้เคียง เหมาะแก่การแพร่ระบาดของยาเสพติด  **2.3 กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)**  1. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)  2. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขัง เป็น  แหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม  **กองคลัง**  **2.4 กิจกรรมด้านการรับ – การเบิกจ่ายเงิน**  การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ – การจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า  1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน  3. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ | **กองคลัง**  การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ  ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็น  ไปในทิศทางเดียวกัน |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)**  **2.5 กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)**  ความเสี่ยง (e-laas) เป็นโปรแกรมที่กรมฯ ได้จัดทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงาน ประกอบ กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการฝึกบรมมีการโยกย้าย/สับเปลี่ยน  **2.6 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**  การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ได้นำเงินส่งคณะกรรมการโดยนำเก็บไว้และไปฝากเองและออกใบเสร็จไม่ตรงกับวันที่รับเงิน  **2.7 กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**  การประเมินความเสี่ยง  **-**ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งมีความรู้ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี และงบประมาณไม่เพียงพอดำเนินการ  **2.8 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง จากการประเมินพบว่าด้านเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำเอกสารไม่ครบถ้วนและการตรวจสอบพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบ  **กองช่าง**  **2.9 กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร**  - ประชาชนผู้มาขอรับบริการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ยังไม่เข้าใจระเบียบข้อบังคับในการดำเนินการ ทำให้ต้องอธิบายขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคารแก่ประชาชนอยู่บ่อยครั้ง  - ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. 2522  - เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ | **กองคลัง**  การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน  **กองช่าง**  มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  **2.10 กิจกรรมด้านบุคลากร** มีจุดอ่อน คือ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์และความรู้ในการจัดทำแผนฯ  **2.11 กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** มีจุดอ่อน คือ อาคารในการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความสะอาด  **3. กิจกรรมการควบคุม**  **สำนักปลัด**  **3.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**  1. ให้เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรในงานที่ต้องปฏิบัติ  2. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ | **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  **พบจุดอ่อน**ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ   1. กิจกรรมด้านบุคคลากร 2. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก   โดยความเสี่ยงนี้จะกำหนดกิจกรรมการควบคุมและรายงานในงวดต่อไป  **การประเมินผลการควบคุม**  มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารหัวหน้าสำนักปลัดและเจ้าหน้าที่พัสดุกิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนโดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อยและมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) 3.2 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  1. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน  2. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด  3. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของ  ผู้เสพ  **3.3 กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)**  1. มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทราย อะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก  2. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)  3. รพ.สต.หนองไม้ไผ่ และ อสม. ร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค  **กองคลัง**  **3.4 กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน**  **3.5 กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีในระบบ(e-laas)**  **3.6 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**  **3.7 กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีลงทะเบียนทรัพย์สิน**  **3.8 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  **ทั้ง 5 กิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้**  1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2558 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3)  2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)**  **กองช่าง**  **3.9** **กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างอาคาร**  - ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ค่าธรรมเนียมการขออนุญาต และเอกสารประกอบการขอ รวมถึงกระบวนการลดขั้นตอนการทำงานให้ประชาชนทราบ  - จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร แจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ  - จัดทำรายงานสรุปยอดผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารเสนอปลัดทุกเดือน โดยมีสมุดคุมการขออนุญาตก่อสร้างอาคารเป็นตัวควบคุม  - ประชาสัมพันธ์กฎหมายที่ควบคุมการก่อสร้าง เพื่อป้องการก่อสร้างที่ไม่ถูกต้อง  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  **3.10 กิจกรรมด้านบุคลากร**  ส่งเข้ารับการอบรม และฝึกให้ทำแผนฯ  **3.11 กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  กำชับครูผู้ดูแลเด็กให้เน้นด้านความสะอาดของห้องเรียน  **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  **สำนักปลัด**  - กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  1. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและและเตรียมความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด  24 ชั่วโมง  2. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันสาธารณภัยต่าง ๆ | **กองช่าง**  กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)**  - กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด  ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ  - กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)  1. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันตนเอง และให้ความรู้แก่ประชาชนภายในหมู่บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย  2. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเอกจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือด ออก)  **กองคลัง**  - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมายระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน  - จัดให้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง  - มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา  - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ  - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม  **กองช่าง**  - มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา UPDATE ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ | ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่นการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  กองช่างได้ใช้เทคโนโลยีสื่อสาร เพื่อประสานงานกับผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เมื่อมีเหตุขัดข้องได้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบ พร้อมรายงานและเพื่อดำเนินการต่อไปทันเวลา และได้ค้นคว้าเพื่อศึกษาข้อมูล ระเบียบ ข้อกฎหมายเพิ่มเติม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาไม่ครอบคลุมทั่งถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)**  - ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา  - การประสานงานภายนอก มีหนังสือราชการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่น หรือบุคคลภายนอกเพื่อทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย  - มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  - นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการดังนี้  (1) ตรวจเช็คข้อมูลได้จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547  (2) ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการซึ่งหนังสือราชการส่วนมากล่าช้า เช่น การค้นหาหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุ การเงินและการบัญชี เป็นต้น  - การประสานงานทั้งในและนอก  (1) การประสานงานภายใน ได้แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างให้มีหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ทำให้สะดวก ต่อการประสานงานภายในกองคลังและประชาชนที่มาติดต่อราชการ |  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)**  (2) การประสานงานภายนอก มีการประสานงานเกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ กฎหมายใหม่ กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น เช่น เทศบาล อบจ. อบต. และติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น ที่ว่าการอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น  - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร  มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่น โทรศัพท์ไปสอบถามหน่วยงานใกล้เคียง ส่วนกลางและขอให้ส่งแฟกซ์ระเบียบ/หนังสือสั่งการให้ด้วย  **5. การติดตามและการประเมินผล**  **สำนักปลัด**  - กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่  - กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม.  อปพร. ผู้นำชุมชน ฯ ช่วยกันสอดส่องประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง เพื่อ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง  - กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ให้ผู้นำชุมชน รพ.สต. หนองไม้ไผ่ และอสม. ร่วมกันสอดส่องดูแลประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง  **กองคลัง**  - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบทานเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน | จากการติดตามผลและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ดังนั้นจึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามและการประเมินผล (ต่อ)**  - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป  **กองช่าง**  - ติดตามโดยการสำรวจความพึงพอใจของประชาชน ผู้มารับบริการ รวมถึงแบบสอบถามต่าง ๆ  - รายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  - ปรับปรุงใช้แบบสอบทาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการตามกำหนด | การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ |

**ผลการประเมินโดยรวม**  
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายอานนท์ หาญสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ วันที่ ......................................................

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **1. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**  วัตถุประสงค์การควบคุม  เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ | 1.เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเทาสาธารณภัยขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน  2.ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน | 1.มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน  2.มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการเวร เตรียมความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย 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. 2563**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **2.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  วัตถุประสงค์การควบคุม  เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ | พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่าและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลและอำเภอใกล้เคียง เหมาะแก่การแพร่ระบาดของยาเสพติด | 1.ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน  2.ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด  3. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ | การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ค้า  ผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การจับกุมและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อโทษและพิษภัยของยาเสพติด | พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ป่าและเป็นรอยต่อระหว่างตำบลและอำเภอใกล้เคียง เหมาะแก่การแพร่ระบาดของยาเสพติด | 1.ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน  2.ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด  3.ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ | สำนักงานปลัด  -นักจัดการงานทั่วไป |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **3.กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)**  วัตถุประสงค์การควบคุม  เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อ(ไข้เลือดออก) | 1.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)  2.พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่ง กำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม | 1.มีการพ่นหมอกควันเคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้อง กันโรคไข้เลือดออก  2.การประชาสัมพันธ์ให้  ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัว  จากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือด ออก)  3.รพ.สต.หนองไม้ไผ่ และ อสม. ร่วมกันทำงาน ด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค | การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่อง จากขึ้นอยู่กับสภาพ แวดล้อมและสภาพภูมิอากาศ | 1.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)  2.พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม | 1.การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่  บ้าน ในการป้องกันและกำจัดยุงลาย  2.แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเอกจากโรคติดต่อ | สำนักงานปลัด  -นักพัฒนาชุมชน |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **4.การเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน**  วัตถุประสงค์การควบคุม  1. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง  2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน  3. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ | 1. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน  2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบ | 1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาด  ไทยว่าด้วยการรับเงินจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2558 และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ 3)  2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม  3.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน | 1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง  2. ตรวจสอบการรับ และการนำฝาก  3.มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ | 1. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน  2. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบ | 1. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย  2.เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน | กองคลัง -ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี  -นักวิชาการเงินและบัญชี -ผู้อำนวย การกองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **5. การบันทึกระบบสาระสนเทศการเงินการบัญชี(e-laas)**  วัตถุประสงค์การควบคุม  เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและมีประสิทธิภาพ | ระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วต่ำทำให้เวลาเข้าระบบบัญชีของระบบบันทึกบัญชีของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ช้าหรือเข้าระบบไม่ได้ | 1. อบต.หนองไม้ไผ่ ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูงให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น  2. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมการบันทึกบัญชี (e-laas) | ตรวจสอบและติดตามผลการบันทึกข้อมูลต่าง ๆผ่านระบบอินเตอร์เน็ต | ระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วต่ำทำให้เวลาเข้าระบบบัญชีของระบบบันทึกบัญชีของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-laas) ช้าหรือเข้าระบบไม่ได้ | 1. ให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายในแต่ละส่วนบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(e-laas)ให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน  2.เพิ่มความเร็วของระบบอินเตอร์เน็ต | -ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี -นักวิชาการเงินและบัญชี -ผู้อำนวย การกองคลังกองคลัง |

**แบบ ปค. 5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **6. งานจัดเก็บรายได้**  วัตถุประสงค์การควบคุม  1. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ  2. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ | เกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับหมอบหมายไม่ได้นำเงินส่งคณะกรรมการโดยนำเก็บไว้และไปฝากเองและออกใบเสร็จไม่ตรงกับวันที่รับเงิน | 1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง  มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2558 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 3)  2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร  3. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | 1. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ  2. ตรวจสอบการรับเงินการนำฝากเงินเป็นประจำ | การลงพื้นที่จัดเก็บภาษีผู้รับผิดชอบต้องเซ็นชื่อออกใบเสร็จรับเงิน และเกิดความเสี่ยงจากการถือเงินไว้ในมือระหว่างที่มีการจัดเก็บ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับหมอบหมายไม่ได้นำเงินส่งคณะกรรมการโดยนำเก็บไว้และไปฝากเองและออกใบเสร็จไม่ตรงกับวันที่รับเงิน | ให้เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และตรวจสอบการรับเงินการนำฝากเงินเป็นประจำ | -ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้  -นักวิชาการจัดเก็บรายได้  -ผู้อำนวย การกองคลังกองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **7. กิจกรรม ด้านงานแผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**  วัตถุประสงค์การควบคุม  เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีบรรลุเป้าหมายตามที่กำหนด | 1. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งมีความรู้ในด้านการจัดทำแผนภาษี  2. งบประมาณไม่เพียงพอดำเนินการ | 1. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  2. จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน | อบต. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งมีความรู้ในด้านการจัดทำภาษีและทะเบียนทรัพย์สินประกอบกับงบประมาณไม่เพียงพอ | ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ซึ่งมีความรู้ในด้านการจัดทำแผนภาษี | 1. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของอปท.  2.จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน | -ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้  -นักวิชาการจัดเก็บรายได้  -ผู้อำนวย การกองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **8. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  วัตถุประสงค์ควบคุม  เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 | -ขาดความเข้าใจในบริบทการจัดซื้อจัดจ้าง -ขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ -ขาดความเข้าใจในอำนาจหน้าที่ | 1.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการ  คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560  2.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร  3.มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | 1. มีการส่งเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายงานพัสดุเข้ารับการฝึกอบรม  2.ตรวจสอบการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน เร่งรัดเจ้าหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามระเบียบ | -ขาดความเข้าใจในบริบทการจัดซื้อจัดจ้าง -ขาดความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ -ขาดความเข้าใจในอำนาจหน้าที่ | 1. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ  2.จัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน | -ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ -นักวิชาการพัสดุ -ผู้อำนวย การกองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **9.** **การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร**  วัตถุประสงค์ควบคุม  - เพื่อให้ การขออนุญาตก่อสร้างอาคารเป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่ได้บังคับไว้ | - การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร โดยประชาชนผู้มายื่นขออนุญาต | - จัดทำสมุดคุมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร  - ประชาสัมพันธ์การยื่นขออนุญาตก่อสร้างและค่าธรรมเนียมแก่ประชาชนทราบ  - สรุปยอดผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารเสนอปลัด | - กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร มีการคุมควบที่เพียงพอ | - การขออนุญาตก่อสร้างอาคารล่าช้าเพราะยื่นเอกสารในการขออนุญาตไม่ครบถ้วน | - ประชาสัมพันธ์การขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้กับประชาชน ได้มีความรู้และความเข้าใจเกี่ยวกับเอกสารที่ต้องใช้ประกอบ รวมถึงขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้างอาคารอย่างถูกต้อง | 30 กันยายน 2563  ผู้อำนวยการกองช่าง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **10.กิจกรรมด้านการบุคลากร**  วัตถุประสงค์ของการควบคุม  เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด | ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน  ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน | ๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ | มีภารกิจตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน คือ  1.งานส่งเสริมการศึกษาและจัดให้มีการศึกษาที่ได้มาตรฐานแก่เด็กเล็กภายในตำบล  2.งานส่งเสริมศาสนาและให้การสนับสนุนการประกอบพิธีทางศาสนาต่าง ๆ  3.งานอนุรักษ์ประเพณีและวัฒนธรรมต่าง ๆ ที่ดีงามภายในชุมชน | ความเสี่ยง  ๑. บุคลากรขาดความรู้  ๒. บุคคลกรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก | ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมและสอนการจัดทำแผนฯ | กองการศึกษา  -นักวิชา การศึกษา |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **11.กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กฯ**  วัตถุประสงค์ของการควบคุม  -เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด | ๑. มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้  ๒. จัดทำแผนการจัดการเรียนการสอนให้คลอบคุมทั้งด้านการเรียนการสอน  ๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน  ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ | ๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ | ๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษา ฯแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน | **ความเสี่ยง**  ๑.บุคลากรขาดความรับผิดชอบในการดูแลความสะอาด  ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น | ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น  ๒.จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น  ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น | กองการศึกษา  -นักวิชา การศึกษา |

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน

(นายอานนท์ หาญสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่