****

**มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ**

**ประจำปีงบประมาณ 2565**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**อำเภอหนองบุญมาก จังหวัดนครราชสีมา**

**แบบ ปค. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน นายอำเภอหนองบุญมาก**

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. 2565 ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. 2565 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. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**

ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

**2. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก**

ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน 5 ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ

**3. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

**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

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ 1. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง**

เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานก่อสร้างถือเป็นความเสี่ยงในระบบ ข้อกฎหมายที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน การควบคุมงาน

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

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำราคากลางผ่านระบบ e-GP ส่งผลให้การคำนวณราคากลางล่าช้า และไม่ถูกต้อง

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน** พบว่า กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีภารกิจตามคำสั่ง แบ่งงาน ที่รับผิดชอบจำนวน 2 งาน ดังนี้

1. งานบริหารการศึกษา

2. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

**พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ**

**1. กิจกรรมด้านบุคลากร** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กยังไม่มีพื้นฐานความรู้และประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

**2. กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** เป็นความเสี่ยงที่เกิดสภาพแวดล้อมภายนอกอาคารในการจัดกิจกรรมเรียนรู้และการปฏิบัติกิจวัตรประจำวัน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความปลอดภัยภายนอกห้องเรียน

ลายมือชื่อ สกุล พาขุนทด

(นางสกุล พาขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

วันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ.2565

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**(แบบ ปค.4)**

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  **สำนักปลัด**  **1.1 กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ  **1.2 กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน 5 ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง  **1.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน | **สำนักปลัด**  องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ 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  -กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น  -กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก  -กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด  **ข้อสรุป** จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.5 ต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**  **กองคลัง**  **๑.4 กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปี แต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก  **1.5 กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังต้องมีการปรับปรุงข้อมูลอยู่ตลอด เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน  **1.6 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้  -ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้  **1.7 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ซึ้งบางครั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานทำให้เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน | **กองคลัง**  ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและเอกสารมอบหมายหน้าที่ภายในของกองคลัง 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. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**  **กองช่าง**  **1.8 กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง**  เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานก่อสร้างถือเป็นความเสี่ยงในระบบ ข้อกฎหมายที่ต้องมีการควบคุมดูแลทุกครั้งที่มีการเข้าดำเนินงาน การควบคุมงาน  **1.9 กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท)**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำราคากลางผ่านระบบ e-GP ส่งผลให้การคำนวณราคากลางล่าช้า และไม่ถูกต้อง | **กองช่าง**  สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ 2 งาน คือ  1. งานก่อสร้าง  2. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร  จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ  กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง  กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP  (กรณีเกิน 2,000,000,บาท )  ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง  กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า  กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง  การดำเนินงานสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน  การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างไม่ละเอียด  ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนย่อยต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)**  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  **1.10 กิจกรรมด้านบุคลากร**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กยังไม่มีพื้นฐานความรู้และประสบการณ์ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ, แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ  **1.11 กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกอาคารในการจัดการกิจกรรมการเรียนรู้และการปฏิบัติกิจวัตรประจำวัน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความปลอดภัยภายนอกห้องเรียนห้องเรียน | **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  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. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก   โดยความเสี่ยงนี้จะกำหนดกิจกรรมการควบคุมและรายงานในงวดต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๒. การประเมินความเสี่ยง**  **สำนักปลัด**  **2.1 กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**  ผู้เข้าร่วมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา อบต. เป็นผู้เสนอความคิดเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง  **2.2 กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก**  โอกาสเกิดโรคไข้เลือดออกในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน 5 ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง  **2.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ |  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)**  **กองคลัง**  การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานสำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังไม่ดำเนินงาน เช่น  **2.4 กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี  **2.5 กิจกรรมด้านงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน**  -ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็นข้าราชการมารับผิดชอบในด้านจัดทำแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้องไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน  -ยังต้องทำการปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบันตลอดเพราะข้อมูล มีการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์  **2.6 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. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)**  **2.7 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า หากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับหมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด    **กองช่าง**  **2.8 กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง**  กองช่าง ยังขาดบุคลากรหลายตำแหน่ง และส่งผลให้การควบคุมงานมีความเสี่ยง  **2.9 กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท )**  เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการจัดทำราคากลางในระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางเป็นไปด้วยความล่าช้า และอาจไม่ถูกต้อง | **กองช่าง**  มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)**  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  **2.10 กิจกรรมด้านบุคลากร**  มีจุดอ่อน คือ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสบการณ์และความรู้ในการจัดทำแผนฯ  **2.11 กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  มีจุดอ่อน คือ อาคารในการจัดการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ยังไม่ได้มาตรฐานด้านความปลอดภัย  **3. กิจกรรมการควบคุม**  **สำนักปลัด**  **3.1 กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**  ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด  **3.2 กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก**  ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก 5 ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมเกี่ยวกับการรณรงค์ เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ  **3.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  จัดให้มีการอบรมโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เข่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด | **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  **พบจุดอ่อน** ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในภารกิจ 2 กิจกรรม คือ   1. กิจกรรมด้านบุคคลากร 2. กิจกรรมด้านตการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก   โดยความเสี่ยงนี้จะกำหนดกิจกรรมการควบคุมและรายงานในงวดต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)**  **กองคลัง**  **3.4 กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**  -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน  **3.5 กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  -ให้เจ้าหน้าที่มั่นศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ  -ได้สถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี  **3.6 กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้**  -มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานี เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี  -ให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ  **3.7 กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  **-**สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับหมอบหมายงานด้านพัสดุ    **กองช่าง**  **3.8 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**  กองช่างจัดประชุมชี้แจงและกำชับเจ้าหน้าที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้เป็นช่างผู้ควบคุมงาน ศึกษาหาความรู้ในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง  **3.9 กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท)**  - ให้สรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาข้อมูลในระบบ e-GP จากกรมบัญชีกลางให้เข้าใจและปฏิบัติให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ  - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าร่วมการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการบันทึกข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐในระบบ e-GP | **กองคลัง**  กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป  **กองช่าง**  กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)**  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  **3.10 กิจกรรมด้านบุคลากร** ส่งเข้ารับการอบรม และฝึกให้ทำแผนฯ  **3.11 กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** กำชับครูผู้ดูแลเด็กให้เน้นด้านความปลอดภัยให้ระมัดระวังในการประกอบกิจวัตรประจำวัน  **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  **สำนักปลัด**  1. นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักปลัด มีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย  2. ประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น  (1) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัดแจกจ่ายให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน 1 วัน  (2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน |  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)**  **กองคลัง**  ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้  1. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ  2. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชยและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ  **กองช่าง**  - กองช่าง มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฎิบัติงาน มีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์มาช่วยเสริมการปฎิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ตลอดจนมีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงาน มีการอบรม หรือให้ข้อแนะนำในการใช้คอมพิวเตอร์ สำหรับงานที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฎิบัติงาน และมีการให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่โดยการส่งไปอบรม/ประชุม สัมมนา | ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง อบต.หนองไม้ไผ่ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานเช่น  -การนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในปฏิบัติราชาการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต  -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร  มีในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี  กองช่าง มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเตอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)**  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  1. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการดังนี้  (1) ตรวจเช็คข้อมูลได้จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547  (2) ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการซึ่งหนังสือราชการส่วนมากล่าช้า เช่น การค้นหาหนังสือสั่งการเกี่ยวกับงานพัสดุ การเงินและการบัญชี เป็นต้น  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 |  |

**แบบ ปค.4**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามและการประเมินผล**  **สำนักปลัด**  1. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีการบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน เปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด  2. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่  3. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด  ให้ผู้นำชุมชน และกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ช่วยกันสอบส่องประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง และรายงานให้องค์การบริหารส่วนตำบลทราบ  **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. ๒๕65**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามและการประเมินผล (ต่อ)**  **กองช่าง**  1. มีการติดตามผลการปฎิบัติโดยผู้บังคับบัญชาตามสายงานอย่างต่อเนื่อง  2. กรณีมีผลการดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางแผนไว้ ได้มีการดำเนินการแก้ไขทันที  **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  ปรับปรุงใช้แบบสอบทาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอให้รายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.ทราบผลการดำเนินการตามกำหนด | - การติดตามประเมินผลของกองช่างที่เหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น |

**ผลการประเมินโดยรวม**  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่ การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ

ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ) สกุล พาขุนทด .ผู้รายงาน

(นางสกุล พาขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

วันที่ 25 ตุลาคม พ.ศ.2565

**รายงานการประเมินผลของการควบคุมภายใน**

**(แบบ ปค.5)**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **1. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง | ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน | มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง | - แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ/กิจกรรม  - มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน | - ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม | - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น  - สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผุ้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น | - สำนักปลัด  นักวิเคราะห์นโยบายและแผน |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **2. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดจากโรคภัยไข้เลือดออก | ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน 5 ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล | 1. พ่นหมอกควัน ใส่ทราบอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออก  2. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ ไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย | 1. ตรวจสอบอัตราการลดลงของผุ้ป่วยโรคไข้เลือดออก ในเขตพื้นที่  2. อยู่ในระหว่างดำเนินงาน แต่ยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควร | ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน 5 ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล | 1. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก 5 ป.  2. จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ  3. ใช้แบบสอบทานการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราการป่วย อัตราการตาย | - สำนักปลัด  ผู้ช่วยเจ้าพนักงานสาธารณสุข |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **3. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย | 1. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น  2. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ | 1. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง  2. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง | มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง | 1. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น  2. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ | 1. จัดให้มีการอบรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง  2. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชนแก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น จัดกีฬาต้านยาเสพติด  3. จัดกิจกรรมการตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด | - สำนักปลัด  นักจัดการงานทั่วไป |

**แบบ ปค. 5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **4.กิจกรรมงานการเงินและบัญชี**  **วัตถุประสงค์**  ๑.เพื่อให้การบริการรับเงินจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง  ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-lass มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ | - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจาก ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี  - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง  - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย | 1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๔)พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเคร่งครัด  ๒.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร  จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน | ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง  ๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน  ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน | ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายบางอย่างไม่ครบถ้วน  ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน | ๑. หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย  ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน | -กองคลัง  นักวิชาการเงินและบัญชี |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **5.กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**  **วัตถุประสงค์**  - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนองบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ แลข้อบังคับ  - เพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือ และเป็นธรรม  - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น | - จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุงความเสี่ยง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ต้องมีการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษี ระเบียบยังมีแนวโน้มเปลี่ยนแปลงจึงต้องควบคุมต่อไป | - ปฺฎิบัติตามระเบียบกระทรวงหมาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ.2537  - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น | -.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ  -.ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ | - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน  - ยังต้องมีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน | - ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษี  - จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน  อยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษี | -กองคลัง  นักวิชาการจัดเก็บรายได้  -กองช่าง  นายช่างโยธา |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **6.กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้**  **วัตถุประสงค์**  - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้  - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี  - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้วิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนานสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย | - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินต้องทำการปรับปรุงข้อมูลตลอดให้เป็นปัจจุบันและครบถ้วน  - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ  - มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ  - งานจัดเก็บรายได้สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้  - เกิดความสับสนของเขตการปกครองท้องถิ่นข้างเคียง | - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละประเภทด้วยความรอบคอบและรัดกุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด  - หัวหน้างานจัดเก็บรายได้ร่วมวางแผนการปฏิบัติทุกขั้นตอนและได้ออกสำรวจพื้นที่ด้วย  - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้  - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี | - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง  - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ  - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายทีดินในเขต อบต. ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน | - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี  - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีที่ค้างชำระ  - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน | - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่นป้าย แผ่นผับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี  - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี  - ดำเนินการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น  - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน | - กองคลังนักวิชาการจัดเก็บรายได้ |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **7.กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่9) พ.ศ.2553 และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2548 | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน  - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจมี่ไม่ชัดเจน  - การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ | 1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 9) และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2)  2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายอักษร | 1. มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุ  2. ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและนำฝากเงินเป็นประจำ | 1. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง  2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน  3.เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน | มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร | - กองคลังนักวิชาการพัสดุ |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **8. งานควบคุมงานก่อสร้าง**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อควบคุมกิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง | - ขาดช่าง ที่มีความรู้เรื่องการควบคุมงานก่อสร้าง | - จัดคำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงาน  - จัดประชุมกองชี้แจงกำชับเจ้าหน้าที่ได้รับคำสั่งแต่งตั้งให้เป็นผู้ควบคุมงานศึกษาหาความรู้ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง | - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ไม่มี ส่งผลให้การควบคุมงานอาจผิดพลาด | - การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฎิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า  - ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ปัญหาความเดือนร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึง  -ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เรื่องช่างควบคุมงาน | - ให้จัดหาช่างผู้มีความรู้มาปฎิบัติงาน  - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฎิบัติเข้าร่วมการอบรม/ประชุม/สัมมนา/ที่เกี่ยวกับระเบียบกฏหมายที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานทาง | - กองช่างผู้อำนวยการกองช่าง |

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **9. กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน 2,000,000 บาท)**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อให้การกำหนดราคากลางในระบบ e-GPเป็นไปอย่าง 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. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **10.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. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/**  **โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของ**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **11.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) สกุล พาขุนทด .ผู้รายงาน

(นางสกุล พาขุนทด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไม้ไผ่

วันที่ 25 ตุลาคม 2565