**ระดับองค์กร**

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

 **- แบบ ปค. 1**

**- แบบ ติดตาม ปค 5**

 **- แบบ ปค. 4**

######  แบบ ปค.5

##  สำนักปลัด

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

## สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **1. สำนักปลัด**1.1 กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น**วัตถุประสงค์**-เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีความรู้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนและวิธีการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการจัดทำพัฒนาท้องถิ่นแบบบูรณาการร่วมกัน  | **จุดอ่อน**ตัวแทนหมู่บ้าน/ประชาชน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและเจ้าหน้าที่บางคน ยังไม่เข้าใจขั้นตอนและวิธีการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร**สาเหตุ**เนื่องจากระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมบ่อยครั้ง | ดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบล/จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนและวิธีการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ถูกต้องตามที่ระเบียบ ฯ | การควบคุมที่มีอยู่เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ | 1.ตัวแทนหมู่บ้าน/ประชาชน/หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและเจ้าหน้าที่บางคน ยังไม่เข้าใจขั้นตอนและวิธีการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร2.เนื่องจากระเบียบฯ กฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมบ่อยครั้ง | 1. จัดกิจกรรมรณรงค์/จัดทำโครงการอบรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนและวิธีการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น2. บูรณาการร่วมกับทุกภาคส่วนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น | ๓๐ กันยายน ๒๕65งานวิเคราะห์นโยบายและแผน(สำนักปลัด) |

######  แบบ ปค.5

##  สำนักปลัด

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

##  สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| 1.2 กิจกรรม การบริหารงานบุคคลวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามพ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2542 | เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือนประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง 40%ตามแผนอัตรากำลัง3 ปี | 1. ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคลให้เป็นไปตาม ม. 35 ของ พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.25422.ปรับลดกรอบอัตรากำลังตำแหน่งที่มีลักษณะงานซ้ำซ้อน3. ลดอัตรากำลังโดยการจ้างเหมาบุคคลธรรมดา | การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม | 1. เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเนื่องจากยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง 40%ตามแผนอัตรากำลัง2. เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว | 1. ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตั้งประมาณการรายรับเพิ่มขึ้น | ๓๐ กันยายน ๒๕65งานบุคคล(สำนักปลัด) |

######

 **สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง                                                         แบบ ปค. 5**
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**
 **สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่  30  เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕65**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| 1.3 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรม (วาตภัย) วัตถุประสงค์เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนนั้น มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ | 1. มีพนักงานเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ2.ขั้นตอนการช่วยเหลือมีความล่าช้า ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการแจ้งรายงานความเดือดร้อน | 1. คำสั่งแบ่งงาน/มอบหมายหน้าที่ | มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังต้องมีการประเมินผลการควบคุมในคราวต่อไป | สาธารณภัยบางอย่างไม่เข้าหลักเกณฑ์ให้ความช่วยเหลือ | จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ และส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้นและชี้แจงระเบียบให้ประชาชนรับทราบขั้นตอนการทำงาน | งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(สำนักปลัด) |

 **สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง  แบบ ปค. 5**
 **รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**
 **สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่  30  เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| 1.4 งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรม การขับรถบรรทุกน้ำไปช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ วัตถุประสงค์เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนนั้น มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดและเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ | 1.พนักงานขับรถน้ำขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้รถน้ำและไม่ระมัดระวังอย่างทำให้เกิดอุบัติเหตุ | 1. คำสั่งแบ่งงาน2. มอบหมายผู้ที่ขับขี่รถยนต์ที่มีใบขับขี่รถยนต์อย่างถูกต้อง3. ต้องมีร่างกายที่แข็งแรง สมบูรณ์ และมีความรอบรู้ในเรื่องการดับเพลิง | มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังต้องมีการประเมินผลการควบคุมในคราวต่อไป | เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่ผ่านการอบรมมีจำนวนจำกัด | จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ และส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น | งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(สำนักปลัด) |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| 1.5 งานสาธารณสุข1.5.1 งานควบคุมโรคติดต่อโรคไข้เลือดออกวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันไข้เลือดออกไม่ให้ระบาดในชุมชนตำบลโคกสูง1.5.2 งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าไม่ให้ระบาดในชุมชนตำบลโคกสูง | ไม่มีการระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชนไม่มีการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในชุมชน | คำสั่งแต่งตั้งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบ คำสั่งแต่งตั้งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบ | มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังต้องมีการประเมินผลการควบคุมในคราวต่อไปมีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังต้องมีการประเมินผลการควบคุมในคราวต่อไป | เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเนื้อหางานบางเรื่องเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเนื้อหางานบางเรื่อง  | ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมในเนื้อหางานนั้น เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น และประสานงาน รพ.สต. และ อสม.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมในเนื้อหางานนั้น เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น และประสานงานปศุสัตว์อำเภอ อาสาปศุสัตว์ตำบล | งานสาธารณสุข(สำนักปลัด)งานสาธารณสุข(สำนักปลัด) |

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง                                                         แบบ ปค. 5**
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่  30  เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

 **แบบ ปค. 5**

 **สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่  30  เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| 1.5.3 งานโครงการอบรมการคัดแยกขยะภายในครอบครัววัตถุประสงค์เพื่ออบรมให้ความรู้ในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและการรักษาสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ | เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการกำจัดขยะอันตรายในครัวเรือนและยังไม่มีที่กำจัดที่ถูกต้องอาจเกิดผลเสียต่อผู้คนและสิ่งแวดล้อมคือ จิตสำนึกและความรับผิดชอบในการจัดเก็บนำมาทิ้งอย่างถูกวิธีและถูกหลักของการกำจัดขยะอันตราย ซึ่งควรมีถังขยะแยกประเภทเป็นสีแดงโดยเฉพาะทุกหมู่บ้าน | คำสั่งแต่งตั้งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบ | มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังต้องมีการประเมินผลการควบคุมในคราวต่อไป | เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเนื้อหางานและยังขาดสถานที่กำจัดขยะอย่างถูกต้อง | ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมในเนื้อหางานนั้น เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจและสามารถนำความรู้ไปถ่ายทอดให้ประชาชนได้รับรู้การกำจัดขยะที่ถูกต้องมากขึ้นต่อไป | งาสาธารณสุข(สำนักปลัด |

 **แบบ ปค.5 ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญชองหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ** |
| **2.กองคลัง**2.1 กิจกรรม ด้านงานพัสดุวัตถุประสงค์- เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดผลสัมฤทธิ์และมีประสิทธิภาพ | -บางตำแหน่งและสายงานขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงตามสายงานนั้นๆ  | - มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนอย่างชัดเจน-มีการดำเนินการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 |  - มีการควบคุมเหมาะสมพอสมควร แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ต้องการ | - ขาดบุคลากรในบางตำแหน่งและสายงาน | - จัดทำโครงการอบรมเพิ่มพูนองค์ความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงานโดยจัดหลักสูตรให้สอดคล้องกับการทำงานและปฏิบัติจริง- รับบรรจุแต่งตั้งโอนย้ายเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ | (365 วัน)30 ก.ย. 2565กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง |

 **แบบ ปค.5**

**ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญชองหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ** |
| **3. กองช่าง**3.1 กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้างวัตถุประสงค์-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมงาน-เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน/โครงการเป็นไปตามรูปแบบรายการที่ อบต.กำหนด-เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานงานก่อสร้างของ อบต.ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ | 1. ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับจ้างมักดำเนินการในช่วงเวลาที่ผู้ควบคุมงานไม่อยู่2. นำวัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานมาใช้ในการดำเนินการก่อสร้างและทำให้งานที่ออกมาไม่ได้มาตรฐาน รวมถึงงานก่อสร้างเกิดความล่าช้า  | 1. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง โดยให้ยึดรูปแบบรายการที่ อบต.กำหนดเป็นหลัก2. มีการสั่งให้ผู้รับจ้างรื้อ และปรับปรุงเมื่องานก่อสร้างไม่ได้ตามรูปแบบรายการ3. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประชาคมหมู่บ้านร่วมตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้าง4. กำชับผู้รับจ้างให้ใช้วัสดุที่ถูกต้องตามรูปแบบที่ อบต.กำหนด |  -การมอบหมายให้คณะกรรมการประชาคมหมู่บ้าน ที่มีหน้าที่ร่วมตรวจรับงานจ้าง ทำหน้าที่ในการตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้าง ไม่สามารถเข้าไปตรวจสอบได้ทุกวัน | -การละเลยการปฏิบัติงาน ไม่ควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามมาตรฐาน บางครั้งเกิดความประมาทเลินเล่อ | -กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ที่มีหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างโดยให้ยึดรูปแบบรายการที่ อบต.กำหนด และมีการควบคุมงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ | (365 วัน)30 ก.ย. 2565กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง |

**แบบ ปค.5**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญชองหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ** |
| **3. กองช่าง**3.2 กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าวัตถุประสงค์-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพงานซ่อมแซมไฟฟ้าให้รวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ความเดือดร้อนของประชาชน  | 1.กองช่างไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบงานด้านไฟฟ้าโดยตรง2. ไม่มีสถานที่เก็บวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ที่เพียงพอ3. กองช่าง ไม่มีความรู้ทางด้านงานไฟฟ้า ทำให้การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบของการไฟฟ้าฯ | 1. ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะแต่ละครั้ง จะมอบหมายให้ลูกจ้างเป็นผู้เข้าทำการซ่อมแซมซึ่งจะกระทำได้ต่อเมื่อเสร็จภารกิจงานในความรับผิดชอบของตนเองก่อน จึงจะสามารถเข้ามาช่วยงานซ่อมแซมไฟฟ้าของกองช่าง2. ในการซ่อมแซมไฟฟ้าพยายามควบคุมและปฏิบัติตามระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางปฏิบัติของการไฟฟ้ากำหนด | ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารกิจให้มีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน | กองช่างยังไม่มีบุคลากรผู้รับผิดชอบงานไฟฟ้าโดยตรง | กองช่างควรมีบุคลากรผู้รับผิดชอบงานไฟฟ้าโดยตรง | (365 วัน)30 ก.ย. 2565กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง |

**แบบ ปค.5**

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **4. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม**1. กิจกรรมงานบริหารการศึกษาวัตถุประสงค์1.1 เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น | ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ ระเบียบรายได้สถานศึกษาและการจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ | ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการ ระเบียบรายได้สถานศึกษา การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา จัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน | ๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน | ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ | ๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน | กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม |

**แบบ ปค. 5**

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| 1.2 เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ | ๑. ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชา การศึกษาที่เป็นข้าราชการ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด อบตโคกสูง๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.โคกสูง๔. ผู้ดูแลเด็กไม่ได้รับการการเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานการประกันคุณภาพภายใน | ๑. มีตำแหน่งพนักงานจ้างตามภารกิจตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา เพื่อปฏิบัติงานด้านการศึกษา | ๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา๒. การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน | ๑. ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชา การศึกษาที่เป็นข้าราชการ2.ผู้ดูแลเด็กไม่ได้รับการการเข้ารับการอบรมตามมาตรฐานการประกันคุณภาพภายใน | ๑. ควรกำหนดตำแหน่งนักวิชาการศึกษาที่เป็นข้าราชการเพิ่มในแผนอัตรากำลัง๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม | กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  |

**แบบ ปค. 5**

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| 1.3 เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล | ๑. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบ ประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า | ๑. การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | ๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงได้ ถ้ามีการปฏิบัติตามการควบคุมที่กำหนด | ๑. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาทันเวลา แต่ยังรายงานได่ไม่ครบถ้วนตามแบบรายงาน | ๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน | กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม |

 **ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม แบบ ปค. 5**

 **รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน****ของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| .**5 กองสวัสดิการสังคม** **กิจกรรมการดำเนินงาน**การเบิก-จ่ายเบี้ยยังชีพ**วัตถุประสงค์**เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ระเบียบข้อบังคับ กฎหมาย | การดำเนินงานโครงการต่างๆภายในกองสวัสดิการสังคม ในปีงบประมาณ 2565 การดำเนินการโครงการในช่วงไตรมาสที่ ๑-3 ดำเนินการได้ไม่เต็มที่ และบางโครงการก็ต้องถูกตัดออกหรือยกเลิกหรือชะลอและเลื่อนออกไป เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-19) ทำให้ต้องอยู่ในมาตรการการควบคุมโรคติดต่อและโรคระบาดกลุ่มเป้าหมายไม่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมโครงการได้ ต้องเลื่อนการจัดทำโครงการทำให้เกิดความไม่ต่อเนื่องและต้องเร่งดำเนินการโครงการให้ทันภายในปีงบประมาณในช่วงท้าย | - กองสวัสดิการสังคม ได้มีการประชุมร่วมกับคณะบริหารในการแก้ไขเหตุการณ์เฉพาะหน้า โดยการเร่งจัดทำโครงการให้ทันปีงบ ประมาณให้เร็วที่สุด โดยไม่ต้องรอห้วงเวลา- หากมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงโครงการ กองสวัสดิการสังคมจะดำเนินการนำเข้าคณะบริหารเพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไขโครงการ-ได้ทำหนังสือแจ้งไปยังผู้นำชุมชนให้รายงานท้องถิ่นทราบทันทีหากมีย้ายภูมิลำเนา หรือเสียชีวิต -ต้องการให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและกรมการปกครองบูรณาการร่วมกันในเรื่องของระบบสารสนเทศการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ครอบคลุมถึงการเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ | - การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขทันที- การประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขทันที- ติดตามผลการลงทะเบียนขอรับสิทธิและการได้รับสิทธิให้แก่ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ | - ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจหลักเกณฑ์ของผู้มีสิทธิในการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ- ปัญหาที่เกิดจากระบบสารสนเทศในเรื่องของการย้ายภูมิลำเนา การเสียชีวิต บัตรคนพิการหมดอายุ | **การติดตามประเมินผล**- มีการติดตามและประเมินผลโครงการทุกครั้งที่มีการจัดทำโครงการต่างๆ ตลอดจนความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการ- แจ้งวัตถุประสงค์การดำเนินงานโครงการให้กลุ่มเป้าหมายได้ทราบอย่างชัดเจน | กองสวัสดิการสังคม  |

 **แบบ ปค. 5**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน****ของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
|  | ระบบสารสนเทศการจ่ายเบี้ยยังชีพของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นยังไม่สามารถครอบคลุม ในหลายกรณี เช่น - ผู้สูงอายุได้มีการย้ายภูมิลำเนาภายในจังหวัดเดียวกันซึ่งทำให้หน่วยงานที่จ่ายเบี้ยยังชีพไม่ทราบว่าย้ายภูมิลำเนา-บัตรประจำตัวคนพิการหมดอายุ ระบบฯไม่ทำการตัดรายชื่อทำให้มีการจ่ายเบี้ยอย่างต่อเนื่องซึ่งทางหน่วยงานที่จ่ายไม่สามารถทราบได้เนื่องจากเป็นการจ่ายตรงจากกรมบัญชีกลางและผู้นำชุมชนไม่ได้รายงานให้ทราบ | --บันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพลงในฐานข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน |  |  | **การติดตามประเมินผล**-กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการดำเนินงานได้เรียบร้อยเฉพาะในส่วนที่อยู่ในบท อำนาจหน้าที่ เท่านั้น ได้แก่- การบันทึก แก้ไขข้อมูล ของผู้รับเบี้ยในระบบสารสนเทศให้ถูกต้องตามช่วงเวลาที่ระบบเปิดให้ทำการ- การแจ้งรายงานผลการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯไปยังจังหวัด- ระบบสารสนเทศการจัดการเบี้ยยังชีพ ควรเปิดใช้งานได้ตลอด- การจ่ายเบี้ยยังชีพผ่านบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิ ได้ครบ 100%  |  |

 ชื่อ…...............................................................ผู้รายงาน

 ( นายมณี ปักโคลาพัง )

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

 **ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แบบ ปค. ๔**

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖5**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
|  สภาพแวดล้อมการควบคุมผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน**การประเมินความเสี่ยง**มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการเป็นต้น **กิจกรรมการควบคุม**นโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ | สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบบังคับบัญชา คำสั่งแบ่งงานของแต่ละส่วนราชการเพื่อให้เป็นปัจจุบัน กรณีเจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างคนใดไม่อยู่ให้ปฏิบัติหน้าที่แทนเพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการทำงาน และเพื่อให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง มีกรประเมินความเสี่ยงตามวิธีทีกำหนดตามเอกสารคำแนะนำการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำไปใช้ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามงานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว |

 **ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง**

**แบบ ปค. ๔ (ต่อ)**

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖5**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
|  *สภาพแวดล้อมการควบคุม*ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายละระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร**การติดตามและประเมินผล**องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที | ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมพอสมควร นอกจากนี้พบว่า ข้อมูลสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ยังมีน้อยและไม่ครอบคลุม ทำให้การให้บริการแก่ผู้สนใจหรือขอข้อมูลยังเป็นไปไม่ค่อยครบถ้วน เช่น ข้อมูลประชากรในพื้นที่ไม่เป็นปัจจุบัน เป็นต้นการติดตามประเมินการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินจากผู้ตรวจสอบ/ดูแลข้อมูล ระดับอำเภอ ระดับจังหวัดและจากหน่วยงานอื่น ผลการประเมินมีการนำเสนอผลการประเมินต่อผู้บริหารเพื่อพัฒนา ปรับปรุงแก้ไขให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล |

**แบบ ปค. 4 (ต่อ)**

 **สรุปผลการประเมิน**

 องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว ซึ่งยังมีบางส่วนงานที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงควบคุมภายในดังนี้

 1. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้านและประสบการณ์การทำงาน การศึกษาตามระเบียบหรือแนวทางการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเป็นส่วนที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูงจะต้องกำชับควบคุมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัดต่อไป

 2. บางกิจกรรมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ยังไม่ครอบคลุมทุกความเสี่ยงเพราะบุคลากรไม่เพียงพอและทั่วถึง และได้กำหนดการควบคุมจุดอ่อน เพื่อให้เกิดความคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

 ๓. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด และสร้างขวัญกำลังใจให้แก่ผู้ปฏิบัติงานต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

 ชื่อ….........................................................ผู้รายงาน

 ( นายมณี ปักโคลาพัง )

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง