แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลหนองบัวใต้

รายงานแผนการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- หลายหมู่บ้าน อยู่ห่างไกลกัน ซึ่งเป็นอุปสรรคยากในการส่งน้ำในช่วงภัยแล้งเพราะส่งน้ำไม่ทั่วถึง - ประชาชนขาดแคลนน้ำเพิ่มขึ้น - ภาวะอากาศภัยแล้งหนัก - รถอาจเสียบ่อยครั้งเนื่องจากมีอายุการใช้งานมานานแล้ว	- สำรวจผู้ต้องการใช้น้ำและถังในตำบล ๒.จัดการทำแผนส่งน้ำในตำบล - ทต.ตั้งงบประมาณขยายเขตระบบประปาในหมู่บ้านที่ขาดแคลน - ทต.สนับสนุนงบประมาณในการก่อสร้างจุดเติมน้ำอุปโภค , ถังเก็บน้ำ ,ฯลฯ - ตรวจสอบสภาพความพร้อมของรถเป็นประจำสม่ำเสมอ	- ติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องและนโยบายให้ชัดเจน - ติดตามดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ	- หลายหมู่บ้าน อยู่ห่างไกลกัน ซึ่งเป็นอุปสรรคยากในการส่งน้ำในช่วงภัยแล้งเพราะส่งน้ำไม่ทั่วถึง - ประชาชนขาดแคลนน้ำเพิ่มขึ้น - ภาวะอากาศภัยแล้งหนัก - รถอาจเสียบ่อยครั้งเนื่องจากมีอายุการใช้งานมานานแล้ว	- จัดหาจุดส่งน้ำกลาง / และแหล่งน้ำแจกจ่ายน้ำ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนจัดหาภาชนะกักเก็บน้ำและใช้น้ำอย่างประหยัด - บูรณาการทำงานร่วมกับหน่วยงานอื่น - ติดตั้งอุปกรณ์เครื่องสูบน้ำและจุดจ่ายน้ำเพิ่มขึ้น	ทต.หนองบัวใต้

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบอัคคีภัย (ภัยแล้ง) วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัดการงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- ช่วงสถานการณ์ภัยแล้งเกิดอัคคีภัยบ่อยครั้งและตลอดเวลาอาจเกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินและบุคคลได้	- จัดเตรียม/ตรวจสอบรถบรรทุกน้ำ/อุปกรณ์ให้มีความพร้อม - จัดหาเจ้าหน้าที่/บุคลากร รองรับการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - ติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- รถบรรทุกน้ำมีสภาพการใช้งานมานาน ต้องเข้าศูนย์ซ่อมบ่อย - ใช้งบประมาณมากในการจัดหาบุคลากรรองรับการปฏิบัติงาน หากจัดจ้างทั้งปีเสี่ยงต่อการถูกท้วงติงได้ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ/ความเชี่ยวชาญ โอนย้ายมาปฏิบัติงานใหม่	- เกิดอัคคีภัยในระหว่างที่รถบรรทุกน้ำเข้าศูนย์ซ่อมอาจเข้าช่วยเหลือได้ไม่ทันท่วงที - งบประมาณไม่เพียงพอในการจ้างบุคลากรอาจเกิดในช่วงที่ไม่มีการจ้างจัดหาบุคลากรมารองรับ - มีความเสี่ยงในการออกปฏิบัติหน้าที่ในความช่วยเหลือ	- ประสานขอความช่วยเหลือหน่วยงานอื่น /ข้างเคียง - ประสานขอความช่วยเหลือหน่วยงานอื่น /ข้างเคียง - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	ทต. หนองบัวใต้

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓. กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้พนักงานและประชาชนได้มีจิตสำนึกช่วยกันรณรงค์ประหยัดพลังงานลดภาวะโลกร้อน - เพื่อให้สามารถใช้พลังงานที่มีอยู่ได้อย่างคุ้มค่า	- ประชาชนขาดความร่วมมือและความรู้ในการตัดไม้ / จุดไฟเผาป่าและเกิดไฟป่าบ่อยครั้ง - มีการปรับขยายขนาดสำนักงานองค์กร - เกิดไฟป่าบ่อยครั้ง - การใช้พลังงานอย่างฟุ่มเฟือยและไม่คุ้มค่า	- เทศบาลสนับสนุนงบประมาณในการจัดกิจกรรมรณรงค์ลดภาวะโลกร้อนปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่อง - เทศบาลมีมาตรการลดประหยัดพลังงานเปิดแอร์เป็นเวลา - การแต่งตั้งคณะทำงานลดการใช้พลังงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ความรู้	- จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการยังน้อย - ค่าใช้จ่ายไฟฟ้าสำนักงานยังสูง	- ประชาชนขาดความร่วมมือและความรู้ในการตัดไม้ / จุดไฟเผาป่าและเกิดไฟป่าบ่อยครั้ง - มีการปรับขยายขนาดสำนักงานองค์กร - เกิดไฟป่าบ่อยครั้ง - การใช้พลังงานอย่างฟุ่มเฟือยและไม่คุ้มค่า	- เทศบาลประชาสัมพันธ์เชิญชวนรณรงค์และให้ความรู้กับประชาชน - ติดตามจากค่าใช้จ่ายไฟฟ้าสำนักงานและคณะทำงานฯ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ - อบรมให้ความรู้ประชาชนสร้างจิตสำนึกหันมาเลิกจุดไฟเผาป่า - จัดประชุมพนักงาน/เจ้าหน้าที่ประจำทุกเดือน	ทต.หนองบัวใต้
<u>กองคลัง</u> **๑. กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e- laas** **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การจัดทำบัญชีโดยระบบ e – laas เป็นไปอย่างครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ	- ระบบมีหลายขั้นตอน - ต้องปฏิบัติงานให้เป็นประจำสม่ำเสมอ - บันทึกขั้นตอนแรกแผนงาน งาน หมวด ประเภท ให้ถูกต้อง	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน - ติดตามการบันทึกบัญชีอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ สม่ำเสมอ	- รายงานสถานะการเงินทุกสิ้นเดือน - รวดเร็ว ประหยัดพลังงาน - เกิดความคุ้มค่า - ข้อมูลและรายงานการเงินที่ถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้	- เจ้าหน้าที่ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ และปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันเสมอ - การประสานงาน	- ติดตามการปฏิบัติงานในระบบอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ - ประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - กำชับ ติดตาม เจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด	ทต.หนองบัวใต้

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการจำหน่ายพัสดุ **วัตถุประสงค์** เพื่อให้พัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพ ที่ไม่มีความจำเป็นต้องใช้ มีการจำหน่าย	- การบริหารพัสดุที่ไม่มีความจำเป็นต้องใช้ หรือเสื่อมสภาพ - พัสดุชำรุด เสื่อมสภาพไม่นำมาจำหน่าย	- กองคลังจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ (พด.)เป็นจำนวนมาก - ตรวจสอบทะเบียนคุม	- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับ – จ่ายพัสดุทุกปี - แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบหาข้อเท็จจริงกรณีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพแต่ไม่ได้รายงานผล - ไม่คุ้มค่า - ไม่ประหยัดพลังงาน	- พัสดุชำรุดมีจำนวนมากไม่มีการจำหน่าย - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ให้ความร่วมมือ	- ให้คณะกรรมการดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ อย่างเคร่งครัด - รายงานผลให้ผู้แต่งตั้งทราบ - ควรมีการจำหน่ายพัสดุตามสภาพตามข้อเท็จจริง เพื่อให้การเก็บรักษาพัสดุมีน้อยที่สุด	ทต.หนองบัวใต้
๓. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ โปร่งใส ตรวจสอบได้	-มีขั้นตอนในการจัดหาพัสดุหลายขั้นตอนและซับซ้อน ต้องใช้ความระมัด ระวัง ละเอียดรอบคอบ -เร่งรัดการจัดหาพัสดุ -การถูกเรียกเงินคืน -การจัดหาพัสดุเน้นกระบวนการเปิดเผยข้อมูล โปร่งใส ตรวจสอบได้	-คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานชัดเจน -ยึดระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ -ติดตามการปฏิบัติงาน ตรวจทานอย่างต่อเนื่อง	-การจัดหาไม่ค่อยเป็นไปตามแผน -คุ้มค่า ประหยัดงบประมาณ	-เวลาในการจัดหาพัสดุน้อย -การจัดซื้อจัดจ้างไม่ดำเนินการตามขั้นตอน -เจ้าหน้าที่ขาดความเป็นอิสระ -ไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมายอย่างท่องแท้ -ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย -การสื่อสารที่ดี	-ฝึกอบรม สัมมนาศึกษาดูงานนอกสถานที่ -ทบทวนคำสั่งแบ่งงาน -ติดตาม ตรวจสอบขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ -แนะนำ ชี้แนะการปฏิบัติงานให้ยึดระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ	ทต.หนองบัวใต้

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> ๑. งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างโครงการก่อสร้างต่างๆ เป็นไปตามระเบียบของทางราชการและปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	- บุคลากรม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้ล่าช้า - การออกแบบและควบคุมอาคารมีโครงการเป็นจำนวนมากไม่สามารถดำเนินการได้ทันเวลา	- มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบการออกแบบและประมาณราคาจากผู้บังคับบัญชา - ประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานโยธาธิการ	- เปรียบเทียบกับช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา	- บุคลากรม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้ล่าช้า - การออกแบบและควบคุมอาคารมีโครงการเป็นจำนวนมากไม่สามารถดำเนินการได้ทันเวลา	- สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง - พัฒนาบุคลากร โดย จัดส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งได้รับมอบหมาย ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ - นำระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านต่างๆ มาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่	ทต.หนองบัวใต้
<u>กองสวัสดิการ</u> ๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนผู้มาขอรับบริการให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน	- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการติดต่อขอรับบริการ	- คำสั่งแบ่งงาน	- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว แต่ยังต้องมีการประเมินผลการควบคุมในคราวต่อไป	- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอนการติดต่อขอรับบริการ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ	ทต.หนองบัวใต้

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u> ๑. กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลหนองบัวใต้ <u>วัตถุประสงค์</u>เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลหนองบัวใต้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุขอสถานศึกษาในสังกัดเทศบาลตำบลหนองบัวใต้	- ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่างานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดของกองการศึกษาฯ เทศบาลตำบลหนองบัวใต้ พบว่าการดำเนินการด้านการพัสดุยังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	- งานการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การบันทึกบัญชีและงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน - อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน และบุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่มีต้องปฏิบัติหน้าที่หลายหน้าที่	- ส่งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในเรื่องการจัดทำบัญชีและงานพัสดุเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้	ทต.หนองบัวใต้

ภาระกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ด้านสิ่งแวดล้อม สนามเด็กเล่น และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๒-๔ปี ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น	- ศพด.บางแห่งยังมีอุปกรณ์สนามเด็กเล่นไม่เพียงพอต่อความต้องการของเด็กในศพด.	ให้หัวหน้าศพด.แต่ละแห่ง รายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพแวดล้อมของ ศพด.และ เครื่องเล่นพัฒนาการ ของสถานศึกษา ต่อไป	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสมและเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าสภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด.บางแห่งยังมีสภาพคับแคบ ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น และบางแห่งยังไม่มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้งสำหรับส่งเสริมพัฒนาการของเด็กเล็กใน ศพด. ยังคงต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	-ศพด.บางแห่งยังไม่มีอุปกรณ์เด็กเล่น และสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง -การจัดการเรียนการสอนเพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็กยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ -งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ และบริเวณพื้นที่ใช้สอยมีน้อยและแคบจำกัด	- ส่งบุคลากรที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ - จัดทำหนังสือหารือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการใช้พื้นที่ - จัดทำโครงการขอรับงบประมาณเพิ่มเติมในส่วนที่ไม่เพียง	ทต.หนองบัวใต้