

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑.การตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ มี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ตรวจสอบได้</p>	<p>- การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน-การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงิน และการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔)</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร</p> <p>- มีหัวหน้างานให้ คำแนะนำและช่วย ตรวจสอบ</p>	<p>- สอบทานปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>- มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงิน</p>	<p>- ระเบียบหนังสือสั่ง การและแนวทาง ปฏิบัติมีจำนวนหลาย ฉบับ</p> <p>-การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>- มีการเร่งรัดการ เบิกจ่าย แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วนโดยไม่ สามารถตรวจสอบ ก่อนได้</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>- ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่การเงินและผอ. กองคลังมีการสอบทาน การ เบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>- ให้แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิก จ่ายเงิน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีประจำปีบรรลุเป้าหมายที่วางไว้</p> <p>กิจกรรม - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากเป็นการจัดเก็บ พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ ทำให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษียังไม่เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายตัวนี้</p> <p>- ข้อมูลที่อยู่ผู้เสียภาษีไม่ถูกต้องไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีมาชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>- การออกจัดเก็บพร้อมทำประชาคมแผนทุกปีหรือตั้งแผนจัดเก็บขึ้นต่างหาก</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- เร่งรัด/ติดตามผู้ค้างชำระภาษีอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ตรวจสอบการรับเงินการนำส่งเงินและการนำฝากเงินเป็นประจำ</p> <p>- ตรวจสอบทะเบียนผู้ค้างชำระภาษี</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี</p> <p>- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษีตามวันและเวลาที่กำหนด</p> <p>- ส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และสร้างจิตสำนึกที่ดีในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓.ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่าง รวดเร็วและถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ขาดความรู้ด้าน ระบบบัญชี (E-LAAS) ซึ่งมี ปริมาณงานที่มาก ที่ต้องดูแลระบบ ทั้ง ๔ระบบ ๑.ระบบ งบประมาณ ๒.ระบบรายรับ ๓.ระบบรายจ่าย ๔.ระบบบัญชี</p>	<p>- จัดทำระบบบัญชีเป็นไป ตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งมอบหมายและ กำกับความรับผิดชอบ งานชัดเจน - เข้ารับการฝึกอบรม อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- ตรวจสอบระบบ บัญชีอย่างครบถ้วน และ ปฏิบัติตาม ระเบียบฯ/หนังสือสั่ง การ - ได้รับการฝึกอบรม ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (E-LAAS)</p>	<p>- ยังต้องรอข้อมูล/ ตรวจสอบ /แก้ไข/ ปรับปรุง จาก ระบบงานต่างๆ และ จากหน่วยงานลูก (ศพด.) จึงทำให้เกิด ความล่าช้า</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ - ปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔.การจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตรงตามระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการ</p>	<p>-มีการเร่งรัดจัดซื้อ/ จ้างและมีปริมาณ งานที่ต้องรับผิดชอบ จำนวนมาก ด้วยปริมาณงาน จัดซื้อจัดจ้างที่มี มาก ทำให้งานแล้ว เสร็จไม่ทันเวลา เท่าที่ควร - ขาดสถานที่ใน การจัดเก็บวัสดุ ครุภัณฑ์</p>	<p>- ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการคลังว่าด้วย หลักเกณฑ์การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐพ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>- เจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ไม่ค่อยให้ความสำคัญ ในการจัดทำแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>- มีปริมาณงานที่ต้อง รับผิดชอบ จำนวน มาก และมีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจำนวน น้อยทำให้งานเสร็จไม่ ทันเวลาเท่าที่ควร รวมทั้งระเบียบและ หนังสือสั่งการออก ใหม่เพิ่มเติม - งานจัดซื้อจัดจ้างมี จำนวนมากอาจเกิด ข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานด้านนี้</p>	<p>- สรรหาเจ้าหน้าที่สามารถ รับผิดชอบได้โดยตรงเพิ่มเติม - ขอความร่วมมือทุกฝ่ายให้ จัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามแผนฯ จัดหา - ส่งบุคลากรไปอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ และทันต่อ เหตุการณ์ปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการควบคุมงาน - เพื่อให้การก่อสร้างในแต่ละงาน/โครงการ เป็นไปตามรูปแบบรายการที่ อบต.กำหนด - เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานงานก่อสร้างของ อบต.ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ 	<p>๑.ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับจ้างมักจะดำเนินการในช่วงเวลาที่ผู้ควบคุมงานไม่อยู่</p> <p>๒.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ละเอียดรอบคอบและล่าช้า</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างโดยยึดรูปแบบรายการก่อสร้างโดยยึดรูปแบบรายการที่ อบต.กำหนดให้เป็นหลัก</p> <p>๒.มีการสั่งให้ผู้รับจ้างรี้อและปรับปรุงเมื่องานก่อสร้างไม่ได้ตามรูปแบบรายการ</p> <p>๓.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประชาคมหมู่บ้าน ร่วมตรวจสอบการทำงานของผู้รับจ้าง</p> <p>๔.กำชับให้ผู้รับจ้างใช้วัสดุที่ถูกต้องตามรูปแบบรายการที่ อบต.กำหนด</p>	<p>-ควบคุมและกำกับ การดำเนินงานของผู้รับจ้างอย่างใกล้ชิด ร่วมกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง</p> <p>พร้อมด้วยประชาคมหมู่บ้านที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่บริหารสัญญาอย่างเคร่งครัด และยึดถือปฏิบัติ</p>	<p>๑.ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับจ้างมักจะดำเนินการในช่วงเวลาที่ช่างผู้ควบคุมงานไม่อยู่</p> <p>๒.นำวัสดุที่ไม่ได้มาตรฐานมาใช้ในการดำเนินการก่อสร้าง และทำให้งานที่ออกมาไม่ได้มาตรฐานรวมถึงงานก่อสร้างเกิดขึ้นล่าช้า</p> <p>๓.การละเลยการปฏิบัติงานไม่ควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามมาตรฐานบางครั้งเกิดความประมาทเล็กน้อย</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ที่มีหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้างควรยึดรูปแบบรายการก่อสร้างที่ อบต.กำหนดและมีการควบคุมงานอย่างสม่ำเสมอจนกว่างาน/โครงการก่อสร้างนั้นจะแล้วเสร็จ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการกำหนด</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>-การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเป็นไปตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในสาระสำคัญ ยังไม่ครบทุกขั้นตอน บางส่วน</p>	<p>๑.คำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ที่แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</p> <p>๒.มีการแต่งตั้งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งชาติกำหนด</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ต้องใช้เวลาในการปฏิบัติตามเงื่อนไขที่มีจำกัด</p>	<p>การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาเป็นไปตามแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในสาระสำคัญ ยังไม่ครบทุกขั้นตอน บางส่วน</p>	<p>๑.คำสั่งปรับปรุงการแบ่งงานภายในกองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</p> <p>๒.มีการแต่งตั้งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อเป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแห่งชาติกำหนด</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรมด้านการจัดการเรียนการ สอนของบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กได้มาตรฐานตามมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแห่งชาติและเป็นไปตาม ความถูกต้องและตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> -ผู้ดูแลเด็ก ๑ คน คุณวุฒิไม่ตรงตาม เอกปฐมวัย -ห้องเรียนยังขาด สื่อการเรียนการ สอน มุมการจัด ประสบการณ์ที่ ช่วยพัฒนาของ เด็กเล็ก</p>	<p>๑.คำสั่งปรับปรุงการแบ่ง งานภายในกองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละงาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้ชัดเจน ๒.มีการแต่งตั้งบุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แห่งชาติกำหนด</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ต้องใช้ เวลาในการปฏิบัติ ตามเงื่อนไขที่มีจำกัด</p>	<p>ผู้ดูแลเด็ก ๑ คน คุณวุฒิไม่ตรงตามเอก ปฐมวัย -ห้องเรียนยังขาดสื่อ การเรียนการสอน มุม การจัดประสบการณ์ที่ ช่วยพัฒนาของเด็ก เล็ก</p>	<p>๑.คำสั่งปรับปรุงการแบ่งงาน ภายในกองการศึกษาแบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละ งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ชัดเจน ๒.มีการแต่งตั้งบุคลากรของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อเป็นไป ตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กแห่งชาติกำหนด</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

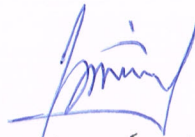
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙.กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้มาตรฐานตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กแห่งชาติและเป็นไปตามความถูกต้องและ ตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>-อาคาร ต้องปรับปรุง ต่อเติม ซ่อมแซม เพื่อให้ปลอดภัย สำหรับเด็กนักเรียน -ห้องน้ำต้องมีการ ซ่อมแซม เพื่อให้ใช้ การได้เป็นปกติ -สนามเด็กเล่นควรมี การปรับปรุง เช่น หลังคา เเททราย หรือ เครื่องเล่นใหม่</p>	<p>-คำสั่งปรับปรุงการแบ่งงาน ภายในกองการศึกษา แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละ งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้ชัดเจน</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ต้องใช้เวลา ในการปฏิบัติตามเงื่อนไข ที่มีจำกัด</p>	<p>-อาคาร ต้องปรับปรุง ต่อเติม ซ่อมแซม เพื่อให้ ปลอดภัยสำหรับเด็ก นักเรียน -ห้องน้ำต้องมีการ ซ่อมแซม เพื่อให้ใช้ได้ เป็นปกติ -สนามเด็กเล่นควรมีการ ปรับปรุง เช่น หลังคา เเท ทราย หรือเครื่องเล่น ใหม่</p>	<p>-คำสั่งปรับปรุงการแบ่งงานภายใน กองการศึกษา แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน อำเภอนางรอง จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐.กิจกรรมด้านการตรวจสอบการ คลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและเป็นไปตาม ความถูกต้องและตามที่กฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง -งานการคลัง การเงิน การบัญชี และงาน พัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังไม่เป็น ปัจจุบัน -ระบบบัญชียังไม่เป็น บัญชีตัวใหม่ภายใต้ หน่วยงาน.ได้สังกัด (บัญชีแม่-บัญชีลูก)</p>	<p>-คำสั่งปรับปรุงการแบ่งงาน ภายในกองการศึกษา แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละ งานและหน้าที่ความ รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ ละคนไว้ชัดเจน</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ต้องใช้เวลา ในการปฏิบัติตามเงื่อนไข ที่มีจำกัด</p>	<p>-งานการคลัง การเงิน การบัญชี และงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่เป็นปัจจุบัน -ระบบบัญชียังไม่เป็น บัญชีตัวใหม่ภายใต้ หน่วยงาน.ได้สังกัด (บัญชีแม่-บัญชีลูก)</p>	<p>-คำสั่งปรับปรุงการแบ่งงานภายใน กองการศึกษาแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ลายมือชื่อ



(นายเกรียงศักดิ์ แผ้วพลสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโสน

วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘