**แบบ ปค.1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

**เรียน นายอำเภอเชียงคาน**

 องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดย มีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และความโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

 จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรีเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอเชียงคาน

 อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 มีการเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นมากเกินไป

 1.2 การเก็บเอกสารของงานสารบรรณไม่เป็นหมวดหมู่

 1.3 งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ครบสมบูรณ์

 1.4 ความผิดพลาดของการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง

 1.5 การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นปัจจุบัน

 1.6 การลงรหัสบัญชีรายรับไม่ถูกต้อง

 1.7 งานพัสดุไม่ควบคุมติดตามการจัดเก็บพัสดุ

 1.8 การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 ให้เจ้าหน้าที่ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดย ทบทวน นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

 2.2 ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารบรรณจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่

 2.3 ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเข้ารับการอบรมเรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมภาค

 2.4 ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเขียนแบบเข้ารับการอบรมเฉพาะทางด้านการออกแบบ/เขียนแบบ

 2.5 กำชับเจ้าหน้าที่ที่ทำรายงานบันทึกควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นปัจจุบัน

**2**

 2.6 กำชับให้พนักงานจัดเก็บรายได้ตรวจสอบใบนำส่งในระบบ e-lass กับระบบมือ ว่ารหัสบัญชีถูกต้องหรือไม่

 2.7 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ วัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้

 2.8 แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและติดตามการดำเนินงานโดยรายงานทุกไตรมาส

 (ลงชื่อ)

 (นายพีรพจน์ หมื่นหาวงศ์)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี

 วันที่ 18 เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕61

**3**

**แบบ ปค.4**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี**

**รายงานการประเมินองคประกอบของการควบคุมภายใน**

**สําหรับระยะเวลาดําเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ขอสรุป** |
| **1. สภาพแวดลอมการควบคุม**

|  |  |
| --- | --- |
|  ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถลุทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย**2. การประเมินความเสี่ยง**

|  |
| --- |
|  มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรีและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่นการเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภคและกฎหมายข้อบังคับ เป็นต้น  |

 |

 | **1. สภาพแวดลอมการควบคุม**

|  |
| --- |
| สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรององค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรีอยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลังให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรอบรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ  |

**2. การประเมินความเสี่ยง**

|  |
| --- |
|  องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือนำมาใช้  |
|  |

 |

**4**

**แบบ ปค.4**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี**

**รายงานการประเมินองคประกอบของการควบคุมภายใน**

**สําหรับระยะเวลาดําเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ขอสรุป** |
|

|  |
| --- |
|  **3. กิจกรรมการควบคุม**  มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ  องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ ทำให้การบริหารงาน สามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี ผ่านทางเว็บไซต์ และให้ประชาชนแสดงความคิดเห็น เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการนำมาพิจารณาประกอบในการกำหนดนโยบายของผู้บริหาร   |

 | **3. กิจกรรมการควบคุม**

|  |
| --- |
|  ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมดุลกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามส่วนการปรับปรุงแผนที่ภาษี การบริหารพัสดุ การจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ การจัดเก็บขยะ การรักษาความสะอาด ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มรายงานไว้แล้ว **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี และหน่วยงานในสังกัดหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น  |

 |

**5**

**แบบ ปค.4**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี**

**รายงานการประเมินองคประกอบของการควบคุมภายใน**

**สําหรับระยะเวลาดําเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ขอสรุป** |
| ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก  - การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี แต่ละส่วนราชการ การขอความร่วมมือดำเนินการจากบุคลากรจากส่วนราชการอื่น ๆ ที่มีความรู้ ความสามารถ โดยเฉพาะทางด้านกฎหมาย เพื่อช่วยวิเคราะห์ ตรวจสอบและวางแนวทางการปฏิบัติงาน อย่างเป็นรูปธรรม  - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น การติดต่อประสานงานของเจ้าหน้าที่ในกรณีที่ไม่เข้าใจในงานที่ปฏิบัติ หรือต้องการขอข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อประกอบในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยขอคำแนะนำจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ เช่น องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลอื่น ๆ และรวมถึงการติดต่อประสานงานกับพัฒนากร ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด  - การขอความร่วมมือส่วนราชการอื่น ๆ เพื่อเข้าร่วมกิจกรรม ในกิจกรรมต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรีจัดขึ้น เพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด เช่น สำนักงานจัดหางาน การไฟฟ้า เป็นต้น  |  |

**6**

**แบบ ปค.4**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี**

**รายงานการประเมินองคประกอบของการควบคุมภายใน**

**สําหรับระยะเวลาดําเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕61**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ขอสรุป** |
| ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร  - มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี เช่น กรณีมีความสงสัยหรือขัดข้องในเรื่องระเบียบฯ ข้อกฎหมาย โดยจะติดต่อส่วนราชการอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในการขอข้อมูลเพิ่มเติม หรือเพื่อใช้อ้างอิงในการปฏิบัติงาน รวมถึงการใช้โทรศัพท์และโทรสารในการติดต่อประสานงานเรื่องอื่น ๆ เพื่อความสะดวก และเกิดความประหยัดมากที่สุด 4.4 มีการประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ เอกสารติดตามบอร์ดข้อมูลข่าวสารขอทางองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรีและทาง ผู้นำชุมชน เพื่อทำงานเชิงรุก และเป็นอีกช่องทางหนึ่งในการรับข้อมูลข่าวสาร เพื่อเผยแพร่จากองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรีสู่ประชาชน **๕. วิธีการติดตามประเมินผล**  องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี ปรับปรุงแบบสอบทาน การรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของสำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี และรายงานในที่ประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรีเป็นประจำทุกเดือน พร้อมทั้งนำเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี ต่อไป  | **๕. วิธีการติดตามประเมินผล**  ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้ปฏิบัติงาน การติดตามการปฏิบัติตามระบบ การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าจะเป็นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป  |

**7**

**แบบ ปค.4**

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

 (ลงชื่อ)

 (นายพีรพจน์ หมื่นหาวงศ์)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี

 วันที่ 18 เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕61

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ** - การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น **วัตถุประสงค์**  - เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการที่แท้จริง สามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไขปัญหาได้ทันท่วงที เพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | - การเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี ทำให้การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีมากขึ้นกว่าเดิม ซึ่งไม่สอดคล้องกับงบประมาณรายรับประจำปี ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหา และความต้องการของประชาชนที่แท้จริงได้ | 1. กระตุ้นประชา สัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็น ความสำคัญ และ ประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่น 2. เสริมสร้างให้เกิดการ มีส่วนร่วมในการแสดง ความคิดเห็นและตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนอย่างทันท่วงที และเกิดประโยชน์ต่อประชาชนโดยรวม | 1. นโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วนยังไม่ชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจและแผนงบประมาณ 2.กิจกรรมที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมาก ได้รับการตอบสนองช้า 3.ประชาชนไม่ให้ ความสำคัญ กับ แผนพัฒนา ท้องถิ่น ของ องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี | 1. แต่ละส่วนวางแผนการใช้จ่ายไม่ชัดเจน 2. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่วางไว้ได้ทั้งหมด 3.แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี มีโครงการ จำนวนมาก และไม่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ ตรงตามความต้องการของ ประชาชน | 1.ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน 2. ประชุมประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล โดยเรียงความสำคัญของปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุด และขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่เกินศักยภาพต่อหน่วยงานภายนอก | สำนักงานปลัด |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

**8**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ** - งานสารบรรณ**วัตถุประสงค์** - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว | - เอกสารที่เก็บอยู่ในงานสารบรรณหาไม่พบ | - แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้ | - มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ | - เอกสารที่เก็บอยู่ในงานสารบรรณหาไม่พบ | - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง | สำนักงานปลัด |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

**9**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ**- งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ**วัตถุประสงค์** - เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด | - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน | - มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ |  - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค | - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ | กองช่าง |

**10**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ** - งานการออกแบบ/เขียนแบบงานก่อสร้าง/ปรับปรุง/รื้อถอน/ต่อเติม/ซ่อมแซม**วัตถุประสงค์** - เพื่อให้กิจกรรมด้านการออกแบบ/เขียนแบบงานก่อสร้างมีความถูกต้อง รวดเร็ว สามารถปฏิบัติงานได้ตามห่วงเวลา ตามแผนงานที่วางไว้  | - การผิดพลาดของแบบแปลน ต้องมีการแก้ไขให้ถูกต้อง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า | - คอยติดตาม กำชับ บุคลกรผู้รับผิดชอบในการออกแบบ เขียนแบบ เพื่อให้ถูกต้องตามแบบที่กำหนด | - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | - การผิดพลาดของแบบแปลน ต้องมีการแก้ไขให้ถูกต้อง ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า | - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเฉพาะทางด้านการออกแบบ/เขียนแบบ  | กองช่าง |

**11**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ**- ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง**วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลน มีประสิทธิภาพทุกขั้นตอนของการดำเนินการก่อสร้าง และเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | - บุคลากรที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้การบันทึกรายงานควบคุมงานไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการส่งมอบงาน ตลอดจนถึงการเบิกจ่ายค่าจ้างให้แก่ผู้รับจ้าง เนื่องจากต้องรอคณะกรรมการพิจารณา บันทึกรายงานฯ ของผู้ควบคุมงาน | - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  |  - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ | - บุคลากรที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้การบันทึกรายงานควบคุมงานไม่สอดคล้องกับขั้นตอนการส่งมอบงาน ตลอดจนถึงการเบิกจ่ายค่าจ้างให้แก่ผู้รับจ้าง เนื่องจากต้องรอคณะกรรมการพิจารณา บันทึกรายงานฯ ของผู้ควบคุมงาน | - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ให้ปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันที่สุด เพื่อการเสนองานให้เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด สามารถรายงานบันทึกควบคุมงานประจำสัปดาห์ต่อคณะกรรมการฯพิจารณาทุกสัปดาห์ เพื่อ การเบิกจ่ายเป็นไปตามขั้นตอน ซึ่งส่งผลต่อการเบิกจ่ายที่รวดเร็วยิ่งขึ้น | กองช่าง |

**12**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ** **-** งานการเงินและบัญชี **วัตถุประสงค์** - เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง | 1. มีการลงรหัสบัญชีรายรับไม่ถูกต้อง ทำให้งบการเงินไม่ถูกต้อง2. ด้านการเบิกจ่ายการจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนตั้งแต่หน่วยงานผู้เบิกแต่มีการเร่งเบิกจ่าย | 1. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2557 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2558 2. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | 1. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง2. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน3. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ | 1. ด้านการรับเงิน 1.1 มีการลงรหัสบัญชีรายรับไม่ถูกต้อง ทำให้งบการเงินไม่ถูกต้อง 1.2 นำเงินฝากไม่ถูกธนาคาร2. ด้านการเบิกจ่ายการจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนตั้งแต่หน่วยงานผู้เบิกแต่มีการเร่งเบิกจ่าย | 1. ให้เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ผู้จัดทำใบนำส่ง ตรวจสอบใบนำส่งในระบบ e-laas กับระบบมือ ว่ารหัสบัญชีถูกต้องตรงกันหรือไม่2. ให้เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ตรวจสอบการนำเงินฝากธนาคารว่าถูกต้องตรงกับธนาคารที่ต้องการนำฝากหรือไม่3. ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองสำความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกา | กองคลัง |

**13**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ** - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**วัตถุประสงค์การควบคุม** - เพื่อให้การเก็บรักษาและตรวจสอบพัสดุประจำปีเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 | 1. ผู้ที่รับผิดชอบหรือใช้พัสดุไม่ควบคุมติดตามหรือจัดเก็บพัสดุให้เป็นที่2. มีการยืมใช้พัสดุในวันหยุดราชการ ไม่เขียนใบยืมพัสดุ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ทำให้เสียเวลาในการสืบค้น ติดตามเอาคืน เสี่ยงต่อพัสดุหาย | - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร | - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงกับทรัพย์สินที่มีอยู่ ทำให้เสียเวลาในการสืบค้นหาพัสดุ | 1. ผู้ที่รับผิดชอบหรือใช้พัสดุไม่ควบคุมติดตามหรือจัดเก็บพัสดุให้เป็นที่2. มีการยืมใช้พัสดุในวันหยุดราชการ ไม่เขียนใบยืมพัสดุ เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ทำให้เสียเวลาในการสืบค้น ติดตามเอาคืน เสี่ยงต่อพัสดุหาย | 1. ออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบดูแลพัสดุในแต่ละกอง2. ให้ผู้ที่มีคำสั่งแต่งตั้งแต่ละกองรายงานพัสดุคงเหลือ ใช้งานได้ และพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพ ตลอดจนติดตามพัสดุให้ยืมเพื่อให้กรรมการตรวจสอบในแต่ละปี | กองคลัง |

**14**

**แบบ ปค.5**

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ**- งานจัดเก็บรายได้กิจกรรมการจัดทำบัญชีรายละเอียดผู้ชำระภาษี (ก.ค.2)**วัตถุประสงค์การควบคุม** - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความเป็นธรรมกับทุกฝ่าย สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน | 1. มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินและเปลี่ยนแปลงลักษณะการใช้ประโยชน์ที่ดินโดยไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ2. เจ้าของทรัพย์สินไม่ยื่นแบบแสดงรายการ3. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ | 1. ถือปฎิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน พุทธศักราช 2475 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง2. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. 2510 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง3.ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ.2508 ตลอดจนประกาศที่เกี่ยวข้อง | การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากข้อมูลทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองและจำนวนทรัพย์สินแต่ไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบและระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ | 1. มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินและเปลี่ยนแปลงลักษณะการใช้ประโยชน์ที่ดินโดยไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ2. เจ้าของทรัพย์สินไม่ยื่นแบบแสดงรายการ3. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่แล้วเสร็จสมบูรณ์ | 1. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครองและเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินแจ้งให้ อบต.ทราบ2. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี | กองคลัง |

 (ลงชื่อ)

 (นายพีรพจน์ หมื่นหาวงศ์)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี

 วันที่ 18 เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕61

**15**