**แบบ ปค.1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

**เรียน นายอำเภอเชียงคาน**

 องค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562 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 เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทั่วถึง

 1.4 ขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติงานด้านการสำรวจแหล่งน้ำ งานทาง อาคาร

 1.5 เอกสารฎีกาที่จัดทำขึ้นไม่ถูกต้องสอดคล้องกับสัญญาในระบบ e-lass

 1.6 การจัดทำบัญชีรายละเอียดผู้ชำระภาษีไม่ถูกต้อง

 1.7 การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี

 1.8 ไม่มีการจัดทำแผนซ่อมแซมบำรุงรักษาครุภัณฑ์

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 ให้เจ้าหน้าที่ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดย ทบทวน นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน

 2.2 ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารบรรณจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่

 2.3 ให้มีการจัดหายานพาหนะในการออกปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง

 2.4 เพิ่มกรอบอัตรากำลังตำแหน่งช่างสำรวจ

 2.5 ให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบฎีกากับเลขที่สัญญาให้ถูกต้องตรงกันก่อนในเบื้องต้น

**2**

 2.6 กำชับให้พนักงานจัดเก็บรายได้ตรวจสอบใบนำส่งในระบบ e-lass กับระบบมือ ว่ารหัสบัญชีถูกต้องหรือไม่

 2.7 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ วัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันและสามารถตรวจสอบได้

 2.8 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่ละงบประมาณจัดทำแผนบำรุงรักษาครุภัณฑ์

 (ลงชื่อ)

 (นายพีรพจน์ หมื่นหาวงศ์)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี

 วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕62

**3**

**แบบ ปค.4**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานการประเมินองคประกอบของการควบคุมภายใน**

**สําหรับระยะเวลาดําเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕62**

|  |  |
| --- | --- |
| **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 อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานการประเมินองคประกอบของการควบคุมภายใน**

**สําหรับระยะเวลาดําเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕62**

|  |  |
| --- | --- |
| **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 อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**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 อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานการประเมินองคประกอบของการควบคุมภายใน**

**สําหรับระยะเวลาดําเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕62**

|  |  |
| --- | --- |
| **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 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕62

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ****1. งานควบคุมงานก่อสร้าง****1.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง****กรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานได้ทั่วถึง****วัตถุประสงค์**เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลนทันเวลา มีประสิทธิภาพทุกขั้นตอนของการดำเนินการก่อสร้างและเพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | - เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทั่วถึง | 1. นายก อบต. และปลัด มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ2. ผอ.กองช่างมีการแบ่งหน้าที่การควบคุมงานก่อสร้างกับเจ้าหน้าที่ภายในกองช่าง | - เมื่อมีการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ และพื้นที่ก่อสร้างแต่ละจุดอยู่ห่างไกลกัน เจ้าหน้าที่จะไม่สามารถควบคุมงานได้ทั่วถึง และยานพาหนะไม่เพียงพอ | **-** เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทั่วถึง เนื่องจากมีการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการและพื้นที่แต่ละจุดอยู่ห่างไกลกัน ยานพาหนะออกพื้นที่ไม่เพียงพอ | 1. การควบคุมงานก่อสร้างแต่ละโครงการนั้นให้มีการติดต่อประสานงานกันระหว่างผู้ควบคุมงานกับประชาคมหมู่บ้านที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน2. ให้มีการจัดหายานพาหนะในการออกปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง | กองช่าง |

**10**

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ****2. งานสำรวจออกแบบก่อสร้าง****2.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานควบคุมงานสำรวจแหล่งน้ำ, งานทาง, อาคาร****กรณีขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการสำรวจ****วัตถุประสงค์**เพื่อให้งานสำรวจได้ข้อมูลจริง และถูกต้องตามหลักวิชาการ เพื่อนำมาออกแบบและประมาณราคา | - ขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติงานสำรวจแหล่งน้ำ,งานทาง,อาคาร | 1. นายก อบต. และปลัด มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ2. ผอ.กองช่างมีการแบ่งหน้าที่งานสำรวจกับเจ้าหน้าที่ภายในกองช่าง | - กองช่าง ขาดบุคลากรสำรวจ จำเป็นที่จะต้องมีบุคลากรตำแหน่งช่างสำรวจ เพราะงานสำรวจจะต้องมีผู้ปฏิบัติงานที่มีความเชี่ยวชาญและเป็นงานที่ต้องมีผู้ปฏิบัติงานหลายคน | - ขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติงานสำรวจ เนื่องจากการสำรวจข้อมูลแหล่งน้ำ,งานทาง,อาคาร ต้องใช้ระยะเวลานานและผู้ปฏิบัติงานหลายคน | 1. พิจารณาเพิ่มกรอบอัตรากำลังในกองช่าง ตำแหน่งช่างสำรวจ2. ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่เชี่ยวชาญมาทำการสำรวจ3. จ้างเหมาที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสำรวจ | กองช่าง |

**11**

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ****1.งานการเงินและบัญชี**- กิจกรรมการตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน**วัตถุประสงค์****1**. เพื่อให้การตรวจสอบฎีกาและเอกสารประกอบก่อนการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 (แก้ไขเพิ่มเติม) ฉบับที่ 4 พ.ศ.2561 | 1.เอกสารฎีกาที่จัดทำขึ้นไม่ถูกต้องสอดคล้องกับสัญญาในระบบe-laas โดยจำนวนเงินที่จ่ายเท่ากัน สาเหตุเกิดจากการเลือกสัญญามาจัดทำฎีกาในระบบ e-laas ไม่ถูกต้อง ผู้จัดทำสังเกตแต่ยอดเงินที่เบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามสัญญา2.หน่วยงานผู้เบิกเงินวางฎีกาที่ลงลายมือชื่อของผู้เกี่ยวข้องยังไม่ครบถ้วน  | 1.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัดโดยให้ข้อสังเกตุในการจัดทำฎีกาโดยดูเลขที่สัญญาเป็นหลัก2.กำชับแต่ละหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาให้มีการลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายมายังกองคลัง | -การตรวจฎีกาได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ  | -ข้อผิดพลาดลดลงเป็นอย่างมากแต่ยังหลงเหลือเพียงเล็กน้อยอาจเกิดจากผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานหลายด้าน ปริมาณงานเยอะ จึงเกิดการหลงลืมได้ | 1.ให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง ตรวจสอบฎีกากับเลขที่สัญญาให้ถูกต้องตรงกันก่อนในเบื้องต้น2. ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานอย่างละเอียด | กองคลัง |

**12**

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **2. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้**- กิจกรรมการจัดทำบัญชีรายละเอียดผู้ชำระภาษี (ก.ค.2)**วัตถุประสงค์**-เพื่อให้งานจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความเป็นธรรมกับทุกฝ่าย สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน | 1.มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินและเปลี่ยนแปลงลักษณะการทำประโยชน์ที่ดิน โดยไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ2. เจ้าของทรัพย์สินไม่มายื่นแบบแสดงรายการ3. เจ้าของทรัพย์สินไม่มาจ่ายภาษีและไม่สามารถติดต่อได้ 4. เจ้าของทรัพย์สินไปทำงานที่อื่นและไม่สนใจการจ่ายชำระภาษี | 1.ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ.2475 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง2.ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.2510 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง3. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ.2508 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง | การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากข้อมูลทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองและจำนวนทรัพย์สินแต่ไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ และไม่ทราบช่วงระยะเวลาในการชำระภาษี ไม่สามารถติดต่อได้ | -มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองและจำนวนทรัพย์สินแต่ไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ-เจ้าของทรัพย์สินไม่ทราบช่วงระยะเวลาในการชำระภาษี-เจ้าของทรัพย์สินไม่สามารถติดต่อได้ | -ประชาสัมพันธ์กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครอง เปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในทัพย์สินแจ้งให้ อบต.ทราบ | กองคลัง |

**13**

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
|  |  | 4. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร5. อบต.ทำหนังสือแจ้งให้มาชำระภาษี แต่ไม่มีคนรับหนังสือ จึงทำให้ไม่ทราบช่วงเวลาในการชำระภาษี6. อบต.ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้าน/กำนันประชาสัมพันธ์ให้ทราบแต่เจ้าของทรัพย์สินไม่อยู่บ้าน จึงทำให้ไม่สามารถทราบข้อมูลข่าวสารการชำระภาษี |  |  |  |  |

**14**

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **3. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**- กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง**วัตถุประสงค์** ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.25602. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.2560 | 1. เจ้าของงบประมาณ หรือเจ้าของเรื่องที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำบันทึกขออนุมัติ ไม่นำเอกสาร โครงการแจ้งให้พัสดุทราบล่วงหน้า2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน3. ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของแต่ละเจ้าของงบประมาณ | ๑. ถือปฏิบัติตามรพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.25602.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.25603. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร4. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | 1. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ2.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงไปตามแผนการจัดซื้อการจัดจ้าง ที่แต่ละส่วน,กองวางแผนไว้3.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับอบรมอย่างต่อเนื่อง | 1.การขาดการประสานงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดความต้องการพัสดุ2.บุคลากรในองค์กรขาดความรู้ความเข้าใจด้านงานพัสดุ | 1.แจ้งเจ้าหน้าที่/ส่วนราชการ ที่ขออนุมัติจัดทำแผนจัดซื้อ-จัดจ้าง 2. วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พรบ. ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน3.ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP) | กองคลัง |

**15**

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **3. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**-การซ่อมบำรุงรักษาครุภัณฑ์**วัตถุประสงค์**1.เพื่อยืดอายุการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์ และส่วนประกอบที่เกี่ยวเนื่อง2.เพื่อลดความเสียหายของวัสดุ ครุภัณฑ์ให้น้อยที่สุด | 1. เจ้าของงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ ไม่จัดทำแผนซ่อมบำรุงวัสดุครุภัณฑ์2. ไม่มีการบำรุงรักษา วัสดุครุภัณฑ์ในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในคู่มือการใช้งาน | ๑. ถือปฏิบัติตามรพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.25602. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.25603. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร4. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | 1. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ2. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการจัดทำแผนซ่อมบำรุงวัสดุ ครุภัณฑ์ ประจำปี และขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงไปตามซ่อมบำรุงวัสดุ ครุภัณฑ์ ประจำปี ที่แต่ละส่วน,กองวางแผนไว้3.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบ ดูแลบำรุงวัสดุ ครุภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง | 1. การขาดการบำรุงรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์ จากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 2. บุคลากรในองค์กรขาดความรับผิดชอบร่วมกันในการบำรุงรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์  | 1. เจ้าของงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนบำรุงรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์2.เมื่อถึงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนให้เจ้าของงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานขอซ่อมแซม บำรุงรักษาครุภัณฑ์ ต่อผู้บริหาร | กองคลัง |

 (ลงชื่อ)

 (นายพีรพจน์ หมื่นหาวงศ์)

 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมศรี

 วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕62

**16**