****

**รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน**

**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561**

**(งวดวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2560– วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 25๖1)**

**ของ**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ**

**การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561**

****

**ประกาศเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**(งวดวันที่ 1 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2560– วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 25๖1)**

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2561 โดย อปท. ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561เป็นต้นไปนั้น

เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 25๖1ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณวันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖1

(นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์

**คำนำ**

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2561 โดย อปท. ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561เป็นต้นไป ให้เสร็จสิ้น แล้วจัดส่งรายงานให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสียหายที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์

 28พฤศจิกายน ๒๕๖1

**สารบัญ**

**เรื่อง หน้าที่**

 - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) 2

 - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน 8

 ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. 6)

 - รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 4) 14

 - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. 5) 20

**ภาคผนวก**

 - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

 - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

 - คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน

**หนังสือรับรองการประเมินผล**

**การควบคุมภายใน**

**(แบบ ปค.1)**

**แบบ ปค.1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

เรียน นายอำเภอชนบท

เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่30 เดือนกันยายน พ.ศ. 25๖1ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**สำนักปลัดเทศบาล**

 **กิจกรรม“การใช้และรับผิดชอบยานพาหนะของเทศบาล”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 การดูแลรักษาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ค่อยดูแลรักษาความสะอาดของรถเท่าที่ควร

 1.2 ยานพาหนะบางคันมีสภาพเก่า อายุการใช้งานมานาน การตรวจเช็คสภาพและการบำรุงรักษาก่อนการใช้งานและหลังการใช้งานยังไม่ดีพอ

 1.3 การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ 4) ไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนดของระเบียบฯ และไม่เป็นปัจจุบัน

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1ตรวจสอบและควบคุมการขออนุญาตและการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

 2.2 มีการตรวจสอบแบบบันทึกขออนุญาตทุกเดือน

 2.3 ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานขับรถ ดูแลรักษารถยนต์และรถจักรยานยนต์ จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ 4) และลงรายงานทุกวันพร้อมเสนอผู้บังคับบัญชา

 **กิจกรรม“การควบคุม การรับ - ส่งหนังสือของทางราชการ”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ข้อบกพร่องและความล่าช้าในงานธุรการ

 1.2ระเบียบที่เป็นแนวทางการปฏิบัติงานส่งมาถึงเทศบาลล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติและการรายงานเกินกว่ากำหนด

 1.3 เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับหนังสือแจ้งเวียน และข่าวสารของหน่วยงานราชการที่ควรทราบ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำชับเจ้าหน้าที่พนักงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อกำหนดและติดตามข่าวสาร

 2.2หัวหน้าสำนักปลัดทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

**กิจกรรม“การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”**

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการป้องกันตนเองและการระงับภัย

 1.2เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่เวรยาม รักษาการณ์อย่างเต็มกำลังเวลาขาดความรับผิดชอบ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 จัดประชุมและอบรมเจ้าหน้าที่ เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาเหตุการณ์ได้ตลอดเวลา

 2.2 จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนน

 2.3 จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย

 2.3 ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

 2.4 กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด มีเหตุการณ์ด่วนสามารถรายงานได้ทันที

 **กิจกรรม“การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ประชาชนขาดแคลนน้ำเพื่อการน้ำอุปโภค-บริโภค

 1.2กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้

 1.3เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม

 2.2 ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน

 **กิจกรรม“การประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ประชาชนไม่เห็นความสำคัญและยังเข้าร่วมการจัดทำประชาคมน้อยมาก ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

 1.2 การประชาสัมพันธ์ให้รายละเอียดยังไม่ทั่วถึง ประชาชนไม่มีความเข้าใจและไม่เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการประชาคม

 1.3 แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน

 2.2มีแผนการจัดทำประชาคมอย่างชัดเจนและประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่นๆ ในพื้นที 2.3 ให้ปลัดเทศบาลและหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้กำกับดูแล และแนะนำ แนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ถูกต้อง

 **กิจกรรม“การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่ได้จัดทำโครงการพร้อมรายละเอียด วัตถุประสงค์ จำนวนเงินที่เป็นค่าใช้จ่ายเสนอให้เทศบาลพิจารณาดำเนินการตั้งงบประมาณ ตามระเบียบวิธีงบประมาณ แต่เป็นการจัดทำโครงการหลังจากประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีไปแล้ว

 1.2 ไม่มีหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนพร้อมทั้งให้รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืน

 1.3 ไม่มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของผู้ขอรับเงินอุดหนุนว่าได้นำเงินที่ได้รับไปดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องกับการตั้งงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนให้พิจารณาโครงการโดยละเอียด รอบคอบ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนดโดยเคร่งครัด

 2.2กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเมื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการเรียบร้อยแล้วให้รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนหากไม่รายงานผลการดำเนินการจะไม่พิจารณาตั้งงบประมาณอุดหนุนให้ในครั้งต่อไป

 2.3 จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่เสนอไว้หรือไม่ หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการให้เรียกคืนเงินอุดหนุนนั้นทั้งจำนวน

 **กิจกรรม“การป้องกันการลดความเสี่ยงของประชาชนจากการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก

 1.2 ผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออกส่วนมากจะอยู่ในบริเวณพื้นที่มีแหล่งน้ำขัง ทำให้เสี่ยงกับการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก

 1.3 ประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ในด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัยทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

 1.4 ขาดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออก

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออกและขอความร่วมมือจากอสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนในหมู่บ้าน

 2.2จัดเจ้าหน้าที่ของเทศบาลพ้นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย

 2.3 จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ความรู้ในการป้องกันและควบคุมโรค

 **กองคลัง**

 **กิจกรรม“การจัดซื้อจัดจ้าง”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจ และรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารมาให้พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้ล่าช้า

 1.2 กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำชับให้หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุ ระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่อง่ายต่อการดำเนินงาน

 2.2จัดทำสมุดคุมรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องของความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไป

 2.3 ให้ความรู้ ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

 2.4 ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

 **กิจกรรม“งานจัดทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ไม่มีการคุมยอดการจัดเก็บค่าธรรมเนียมฯ ทำให้ไม่ทราบยอดผู้ค้างชำระในแต่ละเดือน

 1.2 ไม่มีการสรุปยอดที่จัดเก็บได้ประจำเดือน ว่ามียอดค่าธรรมเนียมประจำเดือนเท่าไหร่ และมียอดที่เก็บเพิ่มเติมจากการค้างชำระในเดือนที่ผ่านมาเท่าไหร่

 1.3 ไม่จัดทำบัญชีรายชื่อผู้ที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมฯให้กับผู้มีหน้าที่ออกไปจัดเก็บ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำหนดขอบเขต วิธีการและขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจน ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการตามอย่างเคร่งครัด และให้มีการรายงานสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือน หรืองวดเวลาตามความเหมาะสม

 **กองช่าง**

 **กิจกรรม“การจัดทำราคากลาง”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 คณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการได้กำหนดหลักเกณฑ์แนวทางวิธีปฏิบัติและรายละเอียดประกอบการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง โดยมีหนังสือแจ้งเวียนออกมาเรื่อยๆ บางฉบับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้รับ การคำนวณราคากลางอาจไม่เป็นไปตามหนังสือดังกล่าว

 1.2 บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

 1.3ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ตรวจสอบราคากลางให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

2.2 จัดส่งบุคลากรของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ที่เกี่ยวข้องในการคำนวณราคากลางเข้ารับการฝึกอบรม

2.3 ใช้ราคากลางของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด และรายวัสดุที่นอกเหนือจากสำนักงานพาณิชย์ใช้ราคาท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดตามข่าวสารจากสื่อต่างๆ

 **กิจกรรม“การซ่อมแซมบำรุงรักษาถนนในหมู่บ้าน”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ถนนในหมู่บ้านแต่ละเส้นทางมีรถยนต์สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก แต่ละเส้นทางมีอายุการใช้งานเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหายมาก

 1.2จำนวนบุคลากรมีน้อยทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง

 1.3 ชุมชนมีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้นอย่างรวดเร็วทำให้เกิดน้ำท่วมขังผิวจราจร ส่งผลก่อให้เกิดผิวจราจรชำรุดเสียหาย

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1มีการปรับแผนในการดูแลรักษา ตรวจตราประเมินถนนที่ต้องซ่อมแซมเร่งด่วน

 **หน่วยตรวจสอบภายใน**

 **กิจกรรม“การพัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน”**

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบรรจุมาใหม่ ยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบ

 1.2มีระเบียบเรื่องใหม่ออกมาหลายฉบับอย่างต่อเนื่อง

 1.3การเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1พัฒนาศักยภาพบุคลากรโดยส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพี่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ

(นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

 นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

**รายงานการสอบทานการประเมินผล**

**การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน**

**(แบบ ปค.6)**

**แบบ ปค. 6**

**รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน**

**เรียน นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์**

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 25๖1ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**สำนักปลัดเทศบาล**

 **กิจกรรม“การใช้และรับผิดชอบยานพาหนะของเทศบาล”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 การดูแลรักษาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่ค่อยดูแลรักษาความสะอาดของรถเท่าที่ควร

 1.2 ยานพาหนะบางคันมีสภาพเก่า อายุการใช้งานมานาน การตรวจเช็คสภาพและการบำรุงรักษาก่อนการใช้งานและหลังการใช้งานยังไม่ดีพอ

 1.3 การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ 4) ไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนดของระเบียบฯ และไม่เป็นปัจจุบัน

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1ตรวจสอบและควบคุมการขออนุญาตและการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

 2.2 มีการตรวจสอบแบบบันทึกขออนุญาตทุกเดือน

 2.3 ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานขับรถ ดูแลรักษารถยนต์และรถจักรยานยนต์ จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ 4) และลงรายงานทุกวันพร้อมเสนอผู้บังคับบัญชา

 **กิจกรรม“การควบคุม การรับ - ส่งหนังสือของทางราชการ”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ข้อบกพร่องและความล่าช้าในงานธุรการ

 1.2ระเบียบที่เป็นแนวทางการปฏิบัติงานส่งมาถึงเทศบาลล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติและการรายงานเกินกว่ากำหนด

 1.3 เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับหนังสือแจ้งเวียน และข่าวสารของหน่วยงานราชการที่ควรทราบ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำชับเจ้าหน้าที่พนักงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อกำหนดและติดตามข่าวสาร

 2.2หัวหน้าสำนักปลัดทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

**กิจกรรม“การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”**

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการป้องกันตนเองและการระงับภัย

 1.2 เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่เวรยาม รักษาการณ์อย่างเต็มกำลังเวลาขาดความรับผิดชอบ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 จัดประชุมและอบรมเจ้าหน้าที่ เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาเหตุการณ์ได้ตลอดเวลา

 2.2 จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนน

 2.3 จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย

 2.3 ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

 2.4 กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด มีเหตุการณ์ด่วนสามารถรายงานได้ทันที

 **กิจกรรม“การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ประชาชนขาดแคลนน้ำเพื่อการน้ำอุปโภค-บริโภค

 1.2กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้

 1.3เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม

 2.2 ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน

 **กิจกรรม“การประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ประชาชนไม่เห็นความสำคัญและยังเข้าร่วมการจัดทำประชาคมน้อยมาก ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

 1.2 การประชาสัมพันธ์ให้รายละเอียดยังไม่ทั่วถึง ประชาชนไม่มีความเข้าใจและไม่เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการประชาคม

 1.3 แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน

 2.2มีแผนการจัดทำประชาคมอย่างชัดเจนและประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่นๆ ในพื้นที 2.3 ให้ปลัดเทศบาลและหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้กำกับดูแล และแนะนำ แนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ถูกต้อง

 **กิจกรรม“การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่ได้จัดทำโครงการพร้อมรายละเอียด วัตถุประสงค์ จำนวนเงินที่เป็นค่าใช้จ่ายเสนอให้เทศบาลพิจารณาดำเนินการตั้งงบประมาณ ตามระเบียบวิธีงบประมาณ แต่เป็นการจัดทำโครงการหลังจากประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีไปแล้ว

 1.2 ไม่มีหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนพร้อมทั้งให้รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืน

 1.3 ไม่มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของผู้ขอรับเงินอุดหนุนว่าได้นำเงินที่ได้รับไปดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องกับการตั้งงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนให้พิจารณาโครงการโดยละเอียด รอบคอบ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนดโดยเคร่งครัด

 2.2 กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเมื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการเรียบร้อยแล้วให้รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนหากไม่รายงานผลการดำเนินการจะไม่พิจารณาตั้งงบประมาณอุดหนุนให้ในครั้งต่อไป

 2.3 จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่เสนอไว้หรือไม่ หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการให้เรียกคืนเงินอุดหนุนนั้นทั้งจำนวน

 **กิจกรรม“การป้องกันการลดความเสี่ยงของประชาชนจากการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก

 1.2 ผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออกส่วนมากจะอยู่ในบริเวณพื้นที่มีแหล่งน้ำขัง ทำให้เสี่ยงกับการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก

 1.3 ประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ในด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัยทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

 1.4 ขาดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออก

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออกและขอความร่วมมือจากอสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนในหมู่บ้าน

 2.2 จัดเจ้าหน้าที่ของเทศบาลพ้นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย

 2.3 จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ความรู้ในการป้องกันและควบคุมโรค

 **กองคลัง**

 **กิจกรรม“การจัดซื้อจัดจ้าง”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจ และรอบคอบในการทำงาน บางครั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดหาพัสดุก่อนแล้วค่อยส่งเอกสารมาให้พัสดุดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้ล่าช้า

 1.2 กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำชับให้หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุ ระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่อง่ายต่อการดำเนินงาน

 2.2จัดทำสมุดคุมรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องของความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไป

 2.3 ให้ความรู้ ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

 2.4 ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

 **กิจกรรม“งานจัดทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย”**

 1. ความเสี่ยง

 1.1 ไม่มีการคุมยอดการจัดเก็บค่าธรรมเนียมฯ ทำให้ไม่ทราบยอดผู้ค้างชำระในแต่ละเดือน

 1.2 ไม่มีการสรุปยอดที่จัดเก็บได้ประจำเดือน ว่ามียอดค่าธรรมเนียมประจำเดือนเท่าไหร่ และมียอดที่เก็บเพิ่มเติมจากการค้างชำระในเดือนที่ผ่านมาเท่าไหร่

 1.3 ไม่จัดทำบัญชีรายชื่อผู้ที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมฯให้กับผู้มีหน้าที่ออกไปจัดเก็บ

 2. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1กำหนดขอบเขต วิธีการและขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจน ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการตามอย่างเคร่งครัด และให้มีการรายงานสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือน หรืองวดเวลาตามความเหมาะสม

 **กองช่าง**

 **กิจกรรม“การจัดทำราคากลาง”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 คณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการได้กำหนดหลักเกณฑ์แนวทางวิธีปฏิบัติและรายละเอียดประกอบการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง โดยมีหนังสือแจ้งเวียนออกมาเรื่อยๆ บางฉบับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้รับ การคำนวณราคากลางอาจไม่เป็นไปตามหนังสือดังกล่าว

 1.2 บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

 1.3ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ตรวจสอบราคากลางให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

2.2 จัดส่งบุคลากรของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ที่เกี่ยวข้องในการคำนวณราคากลางเข้ารับการฝึกอบรม

2.3 ใช้ราคากลางของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด และรายวัสดุที่นอกเหนือจากสำนักงานพาณิชย์ใช้ราคาท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดตามข่าวสารจากสื่อต่างๆ

 **กิจกรรม“การซ่อมแซมบำรุงรักษาถนนในหมู่บ้าน”**

 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 ถนนในหมู่บ้านแต่ละเส้นทางมีรถยนต์สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก แต่ละเส้นทางมีอายุการใช้งานเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหายมาก

 1.2จำนวนบุคลากรมีน้อยทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง

 1.3 ชุมชนมีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้นอย่างรวดเร็วทำให้เกิดน้ำท่วมขังผิวจราจร ส่งผลก่อให้เกิดผิวจราจรชำรุดเสียหาย

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1 มีการปรับแผนในการดูแลรักษา ตรวจตราประเมินถนนที่ต้องซ่อมแซมเร่งด่วน

 **หน่วยตรวจสอบภายใน**

 **กิจกรรม“การพัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน”**

1.ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

 1.1 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบรรจุมาใหม่ ยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบ

 1.2มีระเบียบเรื่องใหม่ออกมาหลายฉบับอย่างต่อเนื่อง

 1.3การเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง

 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 2.1พัฒนาศักยภาพบุคลากรโดยส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพี่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

|  |
| --- |
|  ลงมือชื่อ |
| (นางสาววาสนา วงษ์สวัสดิ์) |
| ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการวันที่ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 25๖1 |

**รายงานการประเมินองค์ประกอบ**

**ของการควบคุมภายใน**

**(แบบ ปค.4)**

**แบบ ปค. 4**

**ชื่อหน่วยงานเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**1.1 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน 1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล 1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ | 1.1 มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรม โดยยึดหลักตามกฎหมาย ระเบียบ และปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร1.2 ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงานมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ1.3 มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมโดยแบ่งส่วนราชการภายใน ดังนี้1. สำนักปลัดเทศบาลมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล2. กองคลังมีผู้อำนายการกองคลังเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล3. กองช่าง มีผู้อำนายการกองช่างเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล4. หน่วยตรวจสอบภายใน มีปลัดเทศบาลเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| 1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ | 1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยได้ติดตามเป็นรายบุคคลและมีการประชุมร่วมกันอย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่ายังขาดความต่อเนื่องสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น2.3 หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ 2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน | 2.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน2.2 ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง 2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม**3.1 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | 3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ยังคงติดตามประเมินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม 3.2 มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง 3.3 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด4.3 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | 4.1 ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัด และต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย4.2 มีการนำระบบอินเน็ต มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา4.3 มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารในภารกิจหน้าที่ของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์กับหน่วยงานอื่นและประชาชนผู้มาติดต่อ |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามประเมินผล**5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างไรก็ตามเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือสำนักปลัดเทศบาล- กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบยานพาหนะของเทศบาล- กิจกรรมการควบคุมการรับ - ส่งหนังสือของทางราชการ- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย- กิจกรรมการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค – บริโภค- กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น- กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน- กิจกรรมการป้องกันการลดความเสี่ยงของประชาชนจากการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกกองคลัง- กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง- กิจกรรมงานจัดทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอยกองช่าง- กิจกรรมการจัดทำราคากลาง- กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงรักษาถนนในหมู่บ้านหน่วยตรวจสอบภายใน- กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน |

**ผลการประเมินโดยรวม**

เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561 กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

ลงมือชื่อ

(นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

 นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม :**การใช้และรับผิดชอบยานพาหนะของเทศบาล**วัตถุประสงค์ :** 1. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 25482. เพื่อให้การเก็บรักษา ดูแล บำรุงรักษาและมีการจัดทำสมุดการใช้รถ (แบบ 4) | - การดูแลรักษาเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่ค่อยดูแล รักษาความสะอาดของรถเท่าที่ควร- ยานพาหนะบางคันมีสภาพเก่า อายุการใช้งานมานาน การตรวจเช็คสภาพและการบำรุงรักษาก่อนการใช้งานและหลังการใช้งานยังไม่ดีพอ- การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ 4) ไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนดของระเบียบฯ และไม่เป็นปัจจุบัน | - จัดทำคำสั่งให้พนักงานขับรถยนต์ประจำรถแต่ละคัน เพื่อรับผิดชอบในการดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลาง- กำหนดปริมาณการใช้น้ำมันของรถยนต์ส่วนกลาง- จัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์- มีการนำรถเข้ารับการตรวจสภาพตามระยะที่กำหนด | - การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ต้องมีการควบคุมดูแลอย่างต่อเนื่อง | - การดูแลรักษาเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบไม่ค่อยดูแล รักษาความสะอาดของรถเท่าที่ควร- ยานพาหนะบางคันมีสภาพเก่า อายุการใช้งานมานาน การตรวจเช็คสภาพและการบำรุงรักษาก่อนการใช้งานและหลังการใช้งานยังไม่ดีพอ- การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ 4) ไม่ครบถ้วนตามแบบที่กำหนดของระเบียบฯ และไม่เป็นปัจจุบัน | - ตรวจสอบและควบคุมการขออนุญาตและการใช้รถยนต์ส่วนกลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด- มีการตรวจสอบแบบบันทึกขออนุญาตทุกเดือน- ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานขับรถ ดูแลรักษารถยนต์และรถจักรยานยนต์ จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถ (แบบ 4) และลงรายงานทุกวันพร้อมเสนอผู้บังคับบัญชา | สำนักปลัด |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม :**การควบคุม การรับ - ส่งหนังสือของทางราชการ **วัตถุประสงค์ :**เพื่อให้การรับ - ส่งหนังสือหรือเอกสารทางราชการได้ถึงตัวผู้รับได้ถูกต้องควบถ้วน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด และรวมถึงงานด้านอำนวยการและประชาสัมพันธ์ | - ข้อบกพร่องและความล่าช้าในงานธุรการ- ระเบียบที่เป็นแนวทางการปฏิบัติงานส่งมาถึงเทศบาลล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติและการรายงานเกินกว่ากำหนด- เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับหนังสือแจ้งเวียน และข่าวสารของหน่วยงานราชการที่ควรทราบ | - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักปลัด แบ่งหน้าที่รับผิดชอบโดยแต่งตั้ง พนักงานจ้างเป็นผู้ช่วย เจ้าหน้าที่ธุรการช่วยเหลืองานสำนักปลัด - ทำหนังสือกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นหนังสือรับตามระบบราชการหรือข้อมูลข่าวสารที่รับจากโทรศัพท์และข้อมูลข่าวสารจากอินเตอร์เน็ต- ทำหนังสือกำหนดระยะเวลาการแจกจ่ายหนังสือหรือเอกสารทาง ราชการ จัดทำบันทึกการส่งหนังสือให้ผู้รับและผู้เกี่ยวข้องทราบ | - ประเมินแล้วพบว่าการควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังต้องมีการปรับปรุงเพิ่มเติมในความล่าช้าในการรับ –ส่งหนังสือ | - ข้อบกพร่องและความล่าช้าในงานธุรการ- ระเบียบที่เป็นแนวทางการปฏิบัติงานส่งมาถึงเทศบาลล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติและการรายงานเกินกว่ากำหนด- เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับหนังสือแจ้งเวียน และข่าวสารของหน่วยงานราชการที่ควรทราบ | - กำชับเจ้าหน้าที่พนักงานปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อกำหนดและติดตามข่าวสาร- หัวหน้าสำนักปลัดทำหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ | สำนักปลัด |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**วัตถุประสงค์:**เพื่อให้แผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ ทันท่วงที และตามขอบเขตภารกิจที่ระเบียบและกฎหมายกำหนดไว้ | - ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการป้องกันตนเองและการระงับภัย- เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่เวรยาม รักษาการณ์อย่างเต็มกำลังเวลา ขาดความรับผิดชอบ  | - กำหนดมาตรการ/บทลงโทษ ที่ชัดเจนสำหรับผู้ไม่ปฏิบัติหน้าที่เวรยาม หรือหน้าที่ที่มอบหมายให้รับผิดชอบ- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย- จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน- จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนด้านป้องกันภัยทางถนนและสาธารณภัยอื่นๆ- ดำเนินการปรับปรุงการรับแจ้งเหตุสาธารณภัย | - การประเมินผลพบว่ายังขาดแคลนบุคลากร วัสดุครุภัณฑ์ หรือเครื่องมือต่างๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่- ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการป้องกันตนเองและการระงับภัย | - ประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในการป้องกันตนเองและการระงับภัย- เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติหน้าที่เวรยาม รักษาการณ์อย่างเต็มกำลังเวลา ขาดความรับผิดชอบ | - จัดประชุมและอบรมเจ้าหน้าที่ เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาเหตุการณ์ได้ตลอดเวลา- จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนนและสาธารณภัยอื่นๆ- จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย- ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง-กำชับเจ้าหน้าที่เวรยามให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด มีเหตุการณ์ด่วนสามารถรายงานได้ทันที | สำนักปลัด |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค**วัตถุประสงค์:**เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค | - ประชาชนขาดแคลนน้ำเพื่อการน้ำอุปโภค-บริโภค-กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้- เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ | - ประสานกับหน่วยงานอื่นที่มีศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจากกรณีปัญหาต่างๆ -มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการให้บริการเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค- มีการจัดระบบการบริการน้ำอุปโภค-บริโภคโดยการเขียนแบบคำร้อง- การให้บริการเป็นไปตามลำดับการเขียนแบบคำร้องในการขอน้ำอุปโภค-บริโภคเพื่อความเสมอภาคในการให้บริการ | - การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่งแต่การให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคยังไม่ครอบคลุม | - ประชาชนขาดแคลนน้ำเพื่อการน้ำอุปโภค-บริโภค-กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้- เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ | - มีเจ้าหน้าที่ให้บริการในการดำเนินการเกี่ยวกับการบริการเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค- การให้บริการเป็นไปตามลำดับการเขียนแบบคำร้องในการขอน้ำอุปโภค-บริโภคเพื่อความเสมอภาคในการให้บริการ- จัดระบบการให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคให้ครอบคลุม- ขยายเขตระบบประปาหมู่บ้าน | สำนักปลัด |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**การประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น**วัตถุประสงค์**:เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2548 และสามารถใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ | - ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมการจัดทำ ประชาคมน้อยมากไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้- การประชาสัมพันธ์ให้รายละเอียดยังไม่ทั่วถึง ประชาชนไม่มีความเข้าใจและไม่เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการประชาคม- แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง | - มีหนังสือการแจ้งและประชาสัมพันธ์ กำหนดวัน เวลา สถานที่ในการออก จัดทำประชาคมหมู่บ้านและตำบล- มีการประชุมเพื่อจัดลำดับความสำคัญของปัญหาก่อนบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น- ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.2548 | - การจัดประชาคม มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคม ซึ่งมีผลดีต่อการนำปัญหาและความต้องการของประชาชนไปดำเนินการและจัดทำโครงการได้ในระดับหนึ่ง แต่หากยังมีจุดอ่อนในส่วนของการเข้าร่วมประชุมของประชาชนยังต้องมีการควบคุมและติดตามต่อไป | - ประชาชนไม่เห็นความสำคัญและยังเข้าร่วมการจัดทำประชาคมน้อยมาก ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้- การประชาสัมพันธ์ให้รายละเอียดยังไม่ทั่วถึง ประชาชนไม่มีความเข้าใจและไม่เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการประชาคม- แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง | - รณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน- มีแผนการจัดทำประชาคมอย่างชัดเจนและประชาสัมพันธ์ไปยัง หน่วยงานอื่นๆ ในพื้นที่- ให้ปลัดเทศบาลและหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้กำกับดูแล และแนะนำ แนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ถูกต้อง | สำนักปลัด |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม :**การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน**วัตถุประสงค์ :**เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นหรือหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ. 2559 | - หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ- หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่ได้จัดทำโครงการพร้อมรายละเอียด วัตถุประสงค์ จำนวนเงินที่เป็นค่าใช้จ่ายเสนอให้ เทศบาลพิจารณาดำเนินก่อนตั้งงบประมาณ แต่เป็นการจัดทำโครงการหลังจากประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีไปแล้ว | - จัดให้มีการแจ้งซักซ้อมให้หน่วยงาน/ส่วนงานที่ขอเบิกเงินอุดหนุนทราบถึงหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อปท. โดยเคร่งครัดระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ. 2559 | - หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่ได้ปฏิบัติตามเงื่อนไข ระเบียบ และไม่ได้รายงานผลการดำเนินงานหลังเสร็จสิ้นโครงการ | -หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่ได้จัดทำโครงการพร้อมรายละเอียดวัตถุประสงค์ จำนวนเงินที่เป็นค่าใช้จ่ายเสนอให้ เทศบาลพิจารณาดำเนินการตั้งงบประมาณตามระเบียบวิธีงบประมาณ แต่เป็นการจัดทำโครงการหลังจากประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีไปแล้ว- ไม่มีหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบเงื่อนไขเกี่ยวกับวิธีการใช้จ่ายเงิน | -กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องกับการตั้งงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนให้พิจารณาโครงการโดยละเอียด รอบคอบ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เงื่อนไขและหลักเกณฑ์ที่ระเบียบกำหนดโดยเคร่งครัด-กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทราบเงื่อนไข วิธีการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง  | สำนักปลัด |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
|  | - หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงาน- ไม่มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของผู้ขอรับเงินอุดหนุน |  |  | ให้เป็นไปตามที่กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน พร้อมทั้งให้รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืน-ไม่มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของผู้ขอรับเงินอุดหนุนว่าได้นำเงินที่ได้รับไปดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ | เมื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการเรียบร้อยแล้วให้รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จและหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนหากไม่รายงานผลการดำเนินการจะไม่พิจารณาตั้งงบประมาณอุดหนุนให้ในครั้งต่อไป-จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่เสนอไว้หรือไม่  |  |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**การป้องกันการลดความเสี่ยงของประชาชนจากการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก**วัตถุประสงค์ :**เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงของประชาชนภายในตำบลจากการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก | -มีประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก-ผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออกส่วนมากจะอยู่ในบริเวณพื้นที่มีแหล่งน้ำขัง ทำให้เสี่ยงกับการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก-ประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ในด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัยทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย-ขาดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออก | -ประสานกับผู้นำชุมชนหรือ อสม. ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลายตามแหล่งเพาะพันธุยุงลาย-ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกโดยแจกเอกสารแผ่นพับ-จัดเจ้าหน้าที่ของเทศบาลพ้นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย | - การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่ยังพบประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก | -ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก-ผู้ป่วยที่เป็นโรคไข้เลือดออกส่วนมากจะอยู่ในบริเวณพื้นที่มีแหล่งน้ำขัง ทำให้เสี่ยงกับการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก-ประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ในด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัยทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย-ขาดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออก | -ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออกและขอความร่วมมือจากอสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้านแจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลาย ให้กับประชาชนในหมู่บ้าน-จัดเจ้าหน้าที่ของเทศบาลพ้นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย-จัดกิจกรรมส่งเสริมให้ความรู้ในการป้องกันและควบคุมโรค | สำนักปลัด |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**การจัดซื้อจัดจ้าง**วัตถุประสงค์ :**เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นไปตามเป้าหมายของแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ที่กำหนดไว้ | - หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุระบุรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องการไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุมีการส่งเรื่องคืนแก้ไข ส่งผลให้การจัดหาล่าช้า- กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ | - กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกัน โดยหน่วยงานใดต้องการพัสดุ ให้จัดทำบันทึกข้อความก่อน- ทรัพย์สินของเทศบาล ที่จะซ่อมแซม แก้ไข ต้องมีการตรวจสอบสภาพฯ ก่อนทำการซ่อมแซมจริง- มีการแนบภาพถ่ายที่ได้จัดซื้อจัดจ้างประกอบการตรวจรับพัสดุ | การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องการปฏิบัติงานพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง | - หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุระบุรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องการไม่ชัดเจน ทำให้เจ้าหน้าที่พัสดุมีการส่งเรื่องคืนแก้ไข ส่งผลให้การจัดหาล่าช้า- กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจยังไม่เพียงพอ | - กำชับให้หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุ ระบุรายละเอียดที่สำคัญให้ครบถ้วน เพื่อง่ายต่อการดำเนินงาน- จัดทำสมุดคุมรับเรื่องจากหน่วยงานที่ส่งเอกสาร เพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องของความล่าช้าในการทำงานและนำมาปรับปรุงต่อไป- .ให้ความรู้ ความเข้าใจ และขั้นตอนการทำงานกับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน | กองคลัง |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**งานจัดทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย**วัตถุประสงค์ :**เพื่อให้การจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ | งานจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอยของกองคลัง ในขั้นตอนการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย พบว่ามีความเสี่ยงดังนี้-การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย ยังไม่เป็นปัจจุบัน ยังไม่มีการสรุปยอดผู้จ่ายค่าธรรมเนียมทั้งสิ้น ยอดที่จัดเก็บ จำนวนผู้ค้างชำระที่ยังอยู่ในพื้นที่ปกติ และผู้ที่ไม่อยู่ในพื้นที่ (ไปทำงานต่างจังหวัด)  | -กำหนดให้ผู้เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนคุม และสรุปรายงานผลการจัดเก็บในแต่ละเดือนรายงานผู้บังคับบัญชาซึ่งประกอบไปด้วย ยอดผู้ต้องชำระทั้งสิ้น ยอดที่เก็บได้ ยอดผู้ค้างชำระ (ที่อยู่ในพื้นที่) และยอดที่มิได้อยู่ในพื้นที่ในช่วงการดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย | มีการกำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น | **ความเสี่ยง**-ไม่มีการคุมยอดการจัดเก็บค่าธรรมเนียมฯ ทำให้ไม่ทราบยอดผู้ค้างชำระในแต่ละเดือน-ไม่มีการสรุปยอดที่จัดเก็บได้ประจำเดือน ว่ามียอดค่าธรรมเนียมประจำเดือนเท่าไหร่ และมียอดที่เก็บเพิ่มเติมจากการค้างชำระในเดือนที่ผ่านมาเท่าไหร่-ไม่จัดทำบัญชีรายชื่อผู้ที่ต้องชำระค่าธรรมเนียมฯให้กับผู้มีหน้าที่ออกไปจัดเก็บ | กำหนดขอบเขต วิธีการและขั้นตอนการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจน ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการตามอย่างเคร่งครัด และให้มีการรายงานสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือน หรืองวดเวลาตามความเหมาะสม | กองคลัง |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
|  | เพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บอย่างถูกต้อง เพื่อสรุปจำนวนผู้ค้างชำระ เพื่อให้ผู้จัดเก็บฯนำไปจัดเก็บพร้อมกับงวดเดือนปัจจุบัน ทำให้การจัดเก็บยังไม่ครบถ้วนในแต่ละเดือน |  |  | **ผลกระทบ**- ทำให้ไม่สามารถสรุปผลการจัดเก็บในแต่ละเดือนได้ว่าเป็นค่าธรรมเนียมจัดเก็บประจำเดือนและยอดจัดเก็บของเดือนที่ค้างชำระเท่าไหร่ และของเดือนไหนบ้าง**สาเหตุ**- เกิดจากการที่ไม่กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ ขั้นตอน ให้ผู้ปฏิบัติถือปฏิบัติตามอย่างถูกต้องและครบถ้วน |  |  |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**การจัดทำราคากลาง**วัตถุประสงค์ :**เพื่อให้การเขียนแบบโครงการต่างๆการประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับมติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การทำงานเสร็จทันเวลา | - คณะกรรมการราคากลางฯได้กำหนดหลักเกณฑ์แนวทางวิธีปฏิบัติและรายละเอียดประกอบ การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง โดยมีหนังสือแจ้งเวียนออกมาเรื่อยๆ บางฉบับอปท. ไม่ได้รับ การคำนวณราคากลางอาจไม่เป็นไปตามหนังสือดังกล่าว- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง- ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น | -ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ว่ามีหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติอย่างไร- หาข้อมูลเพิ่มเติมแล้วจัดทำเอกสารแจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง-แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อทำหน้าที่กำหนดราคากลาง- มอบหมายให้คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ตรวจสอบความถูกต้องของการจัดทำราคากลาง | - การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ เหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีกฎหมาย ระเบียบและแนวทางปฏิบัติที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยๆ | - คณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการได้กำหนดหลักเกณฑ์แนวทางวิธีปฏิบัติและรายละเอียดประกอบ การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง โดยมีหนังสือแจ้งเวียนออกมาเรื่อยๆ บางฉบับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้รับ การคำนวณราคากลางอาจไม่เป็นไปตามหนังสือดังกล่าว-ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น  | -คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ตรวจสอบราคากลางให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง-จัดส่งบุคลากรของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ที่เกี่ยวข้องในการคำนวณราคากลางเข้ารับการฝึกอบรม-ใช้ราคากลางของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด และรายวัสดุที่นอกเหนือจากสำนักงานพาณิชย์ ใช้ราคาท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสมและติดตามข่าวสารจากสื่อต่างๆ | กองช่าง |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม**:การซ่อมแซมบำรุงรักษาถนนในหมู่บ้าน**วัตถุประสงค์ :**เพื่อดำเนินการซ่อมแซมบำรุงรักษาถนน สำหรับการสัญจรไปมาของประชาชนได้สะดวก | - ถนนในหมู่บ้าน แต่ละเส้นทางมีรถยนต์สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก แต่ละเส้นทางมีอายุการใช้งานเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหายมาก- จำนวนบุคลากรมีน้อยทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง- ชุมชนมีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้นอย่างรวดเร็วทำให้เกิดน้ำท่วมขังผิวจราจร ส่งผลก่อให้เกิดผิวจราจรชำรุดเสียหาย | - จัดทำแผนงานซ่อมแซมโดยจัดลำดับความสำคัญเส้นทางเร่งด่วน- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบมากขึ้น | - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่งบประมาณในการซ่อมแซมมีจำกัด เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่รับผิดชอบ | - ถนนในหมู่บ้าน แต่ละเส้นทางมีรถยนต์สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก แต่ละเส้นทางมีอายุการใช้งานเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหายมาก- จำนวนบุคลากรมีน้อยทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง- ชุมชนมีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้นอย่างรวดเร็วทำให้เกิดน้ำท่วมขังผิวจราจร ส่งผลก่อให้เกิดผิวจราจรชำรุดเสียหาย | - มีการปรับแผนในการดูแล รักษาตรวจตราประเมินถนนที่ต้องซ่อมแซมเร่งด่วน | ผู้อำนวยการกองช่าง |

**แบบ ปค. 5**

**เทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสียงที่มีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **กิจกรรม:**การพัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน**วัตถุประสงค์ :**เพื่อเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบรรจุมาใหม่ยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบ- มีระเบียบเรื่องใหม่ออกมาหลายฉบับ อย่างต่อเนื่อง- การเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ติดตามและศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการด้วยตนเอง | - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ อาจทำให้การตีความในระเบียบ กฎหมาย ไม่ถูกต้องตามเจตนารมณ์ของผู้ออกระเบียบ ฯ | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบรรจุมาใหม่ ยังขาดประสบการณ์ในการตรวจสอบ- มีระเบียบเรื่องใหม่ออกมาหลายฉบับ อย่างต่อเนื่อง- การเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง | - พัฒนาศักยภาพบุคลากรโดยส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมอย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง เพี่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง | หน่วยตรวจสอบภายใน |

 ลงมือชื่อ

 (นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561