****

**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 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  วันที่ 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 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน  1.3 หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ | 1.1 มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ ยุติธรรม โดยยึดหลักตามกฎหมาย ระเบียบ และปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร  1.2 ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงานมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมโดยแบ่งส่วนราชการภายใน ดังนี้  1. สำนักปลัดเทศบาลมีหัวหน้าสำนักปลัดเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล  2. กองคลังมีผู้อำนายการกองคลังเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล  3. กองช่าง มีผู้อำนายการกองช่างเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล  4. หน่วยตรวจสอบภายใน มีปลัดเทศบาลเป็นผู้ควบคุมกำกับดูแล  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| 1.5 หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน ตามระบบ การควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ | 1.5.1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยได้ติดตามเป็นรายบุคคลและมีการประชุมร่วมกัน  อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่ายังขาดความต่อเนื่องสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์  2.4 หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน | 2.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน  2.2 ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  3.3 หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง | 3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยงในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ยังคงติดตามประเมินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม  3.2 มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง  3.3 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  4.1 หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.3 หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | 4.1 ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัด และต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย  4.2 มีการนำระบบอินเน็ต มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา  4.3 มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารในภารกิจหน้าที่ของเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์กับหน่วยงานอื่นและประชาชนผู้มาติดต่อ |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามประเมินผล**  5.1 หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  5.2 หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล  5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามภารกิจที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข  อย่างไรก็ตามเทศบาลตำบลชลบถวิบูลย์ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ  สำนักปลัดเทศบาล  - กิจกรรมการใช้และรับผิดชอบยานพาหนะ  ของเทศบาล  - กิจกรรมการควบคุมการรับ - ส่งหนังสือของทางราชการ  - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  - กิจกรรมการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค – บริโภค  - กิจกรรมการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น  - กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน  - กิจกรรมการป้องกันการลดความเสี่ยงของประชาชนจากการป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก  กองคลัง  - กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง  - กิจกรรมงานจัดทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย  กองช่าง  - กิจกรรมการจัดทำราคากลาง  - กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงรักษาถนนในหมู่บ้าน  หน่วยตรวจสอบภายใน  - 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. 2548  2. 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 ข้อกำหนด  และติดตามข่าวสาร  - 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 สามารถปฏิบัติ  ได้จริง 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 เพื่อเตรียมพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาเหตุการณ์ได้  ตลอดเวลา  - จัดการฝึกซ้อมการช่วยเหลืออุบัติภัยทางถนนและสาธารณภัยอื่นๆ  - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย  - ให้ความรู้กับบุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่อง  -กำชับเจ้าหน้าที่เวรยาม  ให้อยู่เวรยามอย่างเคร่งครัด 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 | - ประสานกับหน่วยงานอื่น  ที่มีศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจากกรณีปัญหาต่างๆ -มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการให้บริการเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค  - มีการจัดระบบการบริการน้ำอุปโภค-บริโภคโดยการเขียนแบบคำร้อง  - การให้บริการเป็นไปตามลำดับการเขียนแบบ  คำร้องในการขอน้ำอุปโภค-บริโภคเพื่อความเสมอภาคในการให้บริการ | - การควบคุมที่มีอยู่  มีความเพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่งแต่การให้บริการน้ำอุปโภค-บริโภคยังไม่ครอบคลุม | - ประชาชนขาดแคลนน้ำเพื่อการน้ำอุปโภค-บริโภค  -กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้  - เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ | - มีเจ้าหน้าที่ให้บริการ  ในการดำเนินการเกี่ยวกับการบริการเรื่องน้ำ  อุปโภค-บริโภค  - การให้บริการเป็นไปตามลำดับการเขียนแบบคำร้องในการขอน้ำ  อุปโภค-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 ประชาคมน้อยมาก  ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้  - การประชาสัมพันธ์ให้รายละเอียดยังไม่ทั่วถึง ประชาชนไม่มีความเข้าใจและไม่เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการประชาคม  - แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง | - มีหนังสือการแจ้งและประชาสัมพันธ์ กำหนดวัน เวลา สถานที่ในการออก จัดทำประชาคมหมู่บ้าน  และตำบล  - 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 เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย  เงินอุดหนุนของ อปท. พ.ศ. 2559 | - หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบภายใน 30 วันนับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ  - หน่วยงานผู้ขอรับเงินอุดหนุนไม่ได้จัดทำโครงการพร้อมรายละเอียด วัตถุประสงค์ จำนวนเงินที่เป็นค่าใช้จ่ายเสนอให้ เทศบาลพิจารณาดำเนินก่อนตั้งงบประมาณ แต่เป็นการจัดทำโครงการหลังจากประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปีไปแล้ว | - จัดให้มีการแจ้งซักซ้อมให้หน่วยงาน/ส่วนงานที่ขอเบิกเงินอุดหนุนทราบถึงหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณรายจ่ายและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อปท.  โดยเคร่งครัดระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย  เงินอุดหนุนของ 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. ใส่ทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลายตาม  แหล่งเพาะพันธุยุงลาย  -ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก  โดยแจกเอกสารแผ่นพับ  -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 | - หน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุระบุรายละเอียดการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องการ  ไม่ชัดเจน 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:**  งานจัดทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียม  ค่าขยะมูลฝอย  **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**  - ทำให้ไม่สามารถสรุปผลการจัดเก็บใน  แต่ละเดือนได้ว่าเป็นค่าธรรมเนียมจัดเก็บประจำเดือนและยอดจัดเก็บของเดือนที่ค้างชำระเท่าไหร่ 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 :**  เพื่อให้การเขียนแบบโครงการต่างๆ  การประมาณราคากลางถูกต้องปฏิบัติเป็นไป  ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับมติ ครม.  และหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การทำงานเสร็จทันเวลา | - คณะกรรมการราคากลางฯได้กำหนดหลักเกณฑ์แนวทางวิธีปฏิบัติและรายละเอียดประกอบ การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง โดยมีหนังสือแจ้งเวียนออกมาเรื่อยๆ บางฉบับอปท. ไม่ได้รับ การคำนวณราคากลางอาจไม่เป็นไปตามหนังสือดังกล่าว  - บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง  - ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น | -ปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและ  ขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ 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 | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบรรจุมาใหม่  ยังขาดประสบการณ์  ในการตรวจสอบ  - มีระเบียบเรื่องใหม่ออกมาหลายฉบับ  อย่างต่อเนื่อง  - การเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ติดตามและศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการด้วยตนเอง | - การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ อาจทำให้การตีความในระเบียบ กฎหมาย ไม่ถูกต้องตามเจตนารมณ์ของผู้ออกระเบียบ ฯ | - เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในบรรจุมาใหม่ ยังขาดประสบการณ์  ในการตรวจสอบ  - มีระเบียบเรื่องใหม่ออกมาหลายฉบับ  อย่างต่อเนื่อง  - การเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครอบคลุมทุกเรื่อง | - พัฒนาศักยภาพบุคลากรโดยส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมอย่างน้อยปีละ  2 ครั้ง เพี่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง | หน่วยตรวจสอบภายใน |

ลงมือชื่อ

(นายสุวัฒน์ สุทธิ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลชลบถวิบูลย์

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561