**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **1.สภาพแวดล้อมการควบคุม**สำนักงานปลัด1.1 กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง - ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน- มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน 1.2 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตรความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ จากโรคเกี่ยวกับพืช1.3 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ระบบการสื่อสารยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง ทำให้การประสานงานเกิดความล่าช้าความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ- เกิดภัยพิบัติขึ้นบ่อยครั้งในแต่ละปี ยากในการป้องกัน**2.การประเมินความเสี่ยง**2.1 กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล - การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน | **ผลการประเมิน**สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544จากการติดตาม ผลปรากฏ ดังนี้1. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ตลอดจนการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ2. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตรปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยการประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร3. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยสนับสนุนงบประมาณในการจัดหาระบบสื่อสารให้ครอบคลุมและทั่วถึง และจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| 2.2 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่ขึ้นอยู่กับสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือ ประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ ล่าช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ 2.3 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - เกิดภัยพิบัติขึ้นบ่อยครั้งในแต่ละปี ยากในการป้องกัน อีกทั้งจำนวนบุคลากรไม่สอดคล้องกับปริมาณ อำนาจหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่องอาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้**3. กิจกรรมควบคุม**3.1 กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน3.2 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร- สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง - ประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร | 3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง3.2 มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง3.3 มีกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| 3.3 กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **-** สนับสนุนงบประมาณในการจัดหาระบบสื่อสารให้ครอบคลุมและทั่วถึง- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย- จัดตั้งศูนย์การช่วยเหลือตลอด 24 ชั่วโมง รวมถึงการจัดเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯเพื่อให้สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันท่วงที**4.สารสนเทศและการสื่อสาร**4.1 นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ รวดเร็วและทันเหตุการณ์4.2 การประสานงานภายในและภายนอก1. การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ 4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ | มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **5.กิจกรรมการติดตามผล**ปรับปรุงใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่น ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ทราบอย่างต่อเนื่อง | 5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 1 ปี |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**กองคลัง1.1 กิจรรมด้านการจัดเก็บรายได้เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง- ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี1.2 กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน**2. การประเมินความเสี่ยง**2.1 กิจรรมด้านการจัดเก็บรายได้- จัดเก็บภาษีได้ไม่เต็มที่ทำให้องค์กรเสียรายได้จากการจัดเก็บภาษีเพื่อนำไปพัฒนาตำบล2.2 กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง- จากการประเมินพบว่าหากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้ อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ประกอบกับปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเจ้าหน้าที่จำเป็นที่จะต้องศึกษาระเบียบใหม่อย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด | **ผลการประเมิน**กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544จากการติดตาม ผลปรากฏ ดังนี้1. กิจรรมด้านการจัดเก็บรายได้ปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยการประกาศสรรหา รับโอนบรรจุแต่งตั้งข้าราชการตามตำแหน่งที่ขาด 2. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยมีผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ และมีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมควบคุม**3.1 กิจรรมด้านการจัดเก็บรายได้- ประกาศสรรหา รับโอนบรรจุแต่งตั้งข้าราชการตามตำแหน่งที่ขาด- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี3.3 กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง- มีผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ - มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม**4. สารสนเทศและการสื่อสาร**4.1 นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ รวดเร็วและทันเหตุการณ์4.2 การประสานงานภายในและภายนอก1. การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ 4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ | 3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง 3.3 มีกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามประเมินผล** ปรับปรุงใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่น ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ทราบอย่างต่อเนื่อง | 5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 1 ปี |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**1.1 กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภคความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- จำนวนบุคลากรมีน้อย งบประมาณในการก่อสร้างปรับปรุงน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง1.2 กิจกรรมการการจัดทำราคากลางความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ- มติ ครม.ลงวันที่ 13 มีนาคม 2555 ได้กำหนดหลักเกณฑ์ แนวทางการปฏิบัติใหม่ ในขณะที่ปริมาณงานมีเป็นจำนวนมาก อาจบกพร่องในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว**2. การประเมินความเสี่ยง**2.1 กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค- เนื่องจากมีการควบคุมดูแลที่ไม่ทั่วถึง เจ้าหน้าที่มีน้อยขาดความชำนาญจึงพบความเสี่ยงที่อาจจะเกิดความเสียหาย2.2 กิจกรรมการการจัดทำราคากลาง- การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน**3. กิจกรรมควบคุม**3.1 กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค- มีคำสั่งแบ่งงานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ - ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลาง  | **ผลการประเมิน**กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544จากการติดตาม ผลปรากฏ ดังนี้1. กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภคปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยมีคำสั่งแบ่งงานเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลาง 2. กิจกรรมการการจัดทำราคากลาง ปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยตั้งคณะกรรการกำหนดราคากลางเพื่อทำหน้าที่กำหนดราคากลาง จัดทำเอกสารแจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง อีกทั้งประธานกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางให้สอดคล้องกับมติ ครม.การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 3.2 กิจกรรมการการจัดทำราคากลาง - ตั้งคณะกรรการกำหนดราคากลางเพื่อทำหน้าที่กำหนดราคากลาง - ตั้งคณะทำงานกำหนดราคากลางเพื่อนำมาใช้ในการจัดทำราคากลาง - จัดทำเอกสารแจ้งผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อจะได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง - ประธานกรรมการกำหนดราคากลางตรวจสอบราคากลางให้สอดคล้องกับมติ ครม.**4. สารสนเทศและการสื่อสาร**4.1 นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ รวดเร็วและทันเหตุการณ์4.2 การประสานงานภายในและภายนอก1. การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ 4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ | 3.2 มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง 3.3 มีกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามประเมินผล** ปรับปรุงใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่น ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ทราบอย่างต่อเนื่อง | 5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 1 ปี |

 **แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม****๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล**๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก **2. การประเมินความเสี่ยง****2.1 กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**- ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก**๒.2 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**- เนื่องจากบุคลากรในส่วนการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล้าช้า | **ผลการประเมิน**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544จากการติดตาม ผลปรากฏ ดังนี้1. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยการส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยการมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนตามโครงสร้างองค์กรการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  **3. กิจกรรมควบคุม****3.1 กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา****-** ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน**3.2 กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**- บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน**4. สารสนเทศและการสื่อสาร**4.1 นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ รวดเร็วและทันเหตุการณ์4.2 การประสานงานภายในและภายนอก1. การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ | 3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง 3.3 มีกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
|  **5. การติดตามประเมินผล** ปรับปรุงใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่น ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ทราบอย่างต่อเนื่อง | 5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 1 ปี |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**1.1 กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - หน่วยงานยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงที่จะมาปฏิบัติงานในส่วนนี้1.2 โครงการจังหวัดสะอาดความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน- ระบบการกำจัดขยะ และการดำเนินการที่ขาดประสิทธิภาพ- อบต.มีงบประมาณจำกัดไม่เพียงพอในการกำจัดขยะ **2. การประเมินความเสี่ยง**2.1 กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข ความเสี่ยงคือ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ และสถานการณ์ของโรคมีมากขึ้น2.2 โครงการจังหวัดสะอาดความเสี่ยงคือ การกำจัดขยะในชุมชนยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร | **ผลการประเมิน**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544จากการติดตาม ผลปรากฏ ดังนี้1. กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข  ปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง คือ - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ และมีการติดตามควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปเป็นระยะๆ- มีการบูรณาการร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล2. โครงการจังหวัดสะอาดปรับปรุงบริหารความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง คือ - มีการรณรงค์ ให้ความรู้ในเรื่องการกำจัดขยะ- สรรหาอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภารกิจการประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมควบคุม**3.1 กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ และมีการติดตามควบคุมการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปเป็นระยะๆ- มีการบูรณาการร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล3.2 โครงการจังหวัดสะอาด- มีการรณรงค์ ให้ความรู้ในเรื่องการกำจัดขยะ- สรรหาอัตรากำลังให้เหมาะสมกับภารกิจ**4. สารสนเทศและการสื่อสาร**4.1 นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้ รวดเร็วและทันเหตุการณ์4.2 การประสานงานภายในและภายนอก1. การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีการแต่งตั้งคณะทำงานในการดำเนินการตามโครงการต่างๆ2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด และหน่วยงานราชการต่างๆ 4.3 การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงาน ทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ | 3.1 มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์ และผลการประเมินความเสี่ยง 3.2 มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง 3.3 มีกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ |

**แบบ ปค.4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามประเมินผล** ปรับปรุงใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปยังสำนักงานท้องถิ่น ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์ทราบอย่างต่อเนื่อง | 5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด 1 ปี |

**สรุปผลการประเมินโดยรวม** องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.4 ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลขามสมบูรณ์ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหาร ความเสี่ยง ดังนี้

**ความเสี่ยงในสำนักงานปลัด** จำนวน 3 กิจกรรม คือ

 1. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

 2. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม

 3. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

**ความเสี่ยงในกองคลัง** จำนวน 2 กิจกรรม คือ

 1. กิจรรมด้านการจัดเก็บรายได้

 2. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

**ความเสี่ยงในกองช่าง** จำนวน 2 กิจกรรม คือ

1. กิจกรรมงานประสานสาธารณูปโภค

 2. กิจกรรมการการจัดทำราคากลาง

**ความเสี่ยงในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** จำนวน 2 กิจกรรม คือ

 1. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

 ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**ความเสี่ยงในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม** จำนวน 2 กิจกรรม คือ

 1. กิจกรรมด้านการส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข

 2. โครงการจังหวัดสะอาด

 ผู้รายงาน

 (นายแดง ชุดกลาง)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสมบูรณ์

 วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕61