**การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต**

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

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

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

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

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

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

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ**  **1. งานควบคุมงานก่อสร้าง**  **1.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง**  **กรณีเจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานได้ทั่วถึง**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามแบบแปลนทันเวลา มีประสิทธิภาพทุกขั้นตอนของการดำเนินการก่อสร้างและเพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | - เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทั่วถึง | 1. นายก อบต. และปลัด มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ  2. ผอ.กองช่างมีการแบ่งหน้าที่การควบคุมงานก่อสร้างกับเจ้าหน้าที่ภายในกองช่าง | - เมื่อมีการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ และพื้นที่ก่อสร้างแต่ละจุดอยู่ห่างไกลกัน เจ้าหน้าที่จะไม่สามารถควบคุมงานได้ทั่วถึง และยานพาหนะไม่เพียงพอ | **-** เจ้าหน้าที่ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้ทั่วถึง เนื่องจากมีการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการและพื้นที่แต่ละจุดอยู่ห่างไกลกัน ยานพาหนะออกพื้นที่ไม่เพียงพอ | 1. การควบคุมงานก่อสร้างแต่ละโครงการนั้นให้มีการติดต่อประสานงานกันระหว่างผู้ควบคุมงานกับประชาคมหมู่บ้านที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นคณะกรรมการตรวจการจ้าง เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน  2. ให้มีการจัดหายานพาหนะในการออกปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง | กองช่าง |

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ**  **2. งานสำรวจออกแบบก่อสร้าง**  **2.1 กิจกรรมการปฏิบัติงานควบคุมงานสำรวจแหล่งน้ำ, งานทาง, อาคาร**  **กรณีขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการสำรวจ**  **วัตถุประสงค์**  เพื่อให้งานสำรวจได้ข้อมูลจริง และถูกต้องตามหลักวิชาการ เพื่อนำมาออกแบบและประมาณราคา | - ขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติงานสำรวจแหล่งน้ำ,งานทาง,อาคาร | 1. นายก อบต. และปลัด มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ  2. ผอ.กองช่างมีการแบ่งหน้าที่งานสำรวจกับเจ้าหน้าที่ภายในกองช่าง | - กองช่าง ขาดบุคลากรสำรวจ จำเป็นที่จะต้องมีบุคลากรตำแหน่งช่างสำรวจ เพราะงานสำรวจจะต้องมีผู้ปฏิบัติงานที่มีความเชี่ยวชาญและเป็นงานที่ต้องมีผู้ปฏิบัติงานหลายคน | - ขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติงานสำรวจ เนื่องจากการสำรวจข้อมูลแหล่งน้ำ,งานทาง,อาคาร ต้องใช้ระยะเวลานานและผู้ปฏิบัติงานหลายคน | 1. พิจารณาเพิ่มกรอบอัตรากำลังในกองช่าง ตำแหน่งช่างสำรวจ  2. ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่เชี่ยวชาญมาทำการสำรวจ  3. จ้างเหมาที่ปรึกษาเกี่ยวกับการสำรวจ | กองช่าง |

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **ภารกิจ**  **1.งานการเงินและบัญชี**  - กิจกรรมการตรวจสอบความถูกต้องของฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน**วัตถุประสงค์**  **1**. เพื่อให้การตรวจสอบฎีกาและเอกสารประกอบก่อนการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 (แก้ไขเพิ่มเติม)  ฉบับที่ 4 พ.ศ.2561 | 1.เอกสารฎีกาที่จัดทำ  ขึ้นไม่ถูกต้องสอดคล้องกับสัญญาในระบบe-laas โดยจำนวนเงินที่จ่ายเท่ากัน สาเหตุเกิดจากการเลือกสัญญามาจัดทำฎีกาในระบบ e-laas ไม่ถูกต้อง ผู้จัดทำสังเกตแต่ยอดเงินที่เบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามสัญญา  2.หน่วยงานผู้เบิกเงินวางฎีกาที่ลงลายมือชื่อของผู้เกี่ยวข้องยังไม่ครบถ้วน | 1.กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัดโดยให้ข้อสังเกตุในการจัดทำฎีกาโดยดูเลขที่สัญญาเป็นหลัก  2.กำชับแต่ละหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาให้มีการลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายมายังกองคลัง | -การตรวจฎีกาได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ | -ข้อผิดพลาดลดลงเป็นอย่างมากแต่ยังหลงเหลือเพียงเล็กน้อยอาจเกิดจากผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานหลายด้าน ปริมาณงานเยอะ จึงเกิดการหลงลืมได้ | 1.ให้ผู้อำนวยการสำนัก/กอง ตรวจสอบฎีกากับเลขที่สัญญาให้ถูกต้องตรงกันก่อนในเบื้องต้น  2. ผู้อำนวยการกองคลังสอบทานอย่างละเอียด | กองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **2. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้**  - กิจกรรมการจัดทำบัญชีรายละเอียดผู้ชำระภาษี (ก.ค.2)  **วัตถุประสงค์**  -เพื่อให้งานจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความเป็นธรรมกับทุกฝ่าย สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน | 1.มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองที่ดินและเปลี่ยนแปลงลักษณะการทำประโยชน์ที่ดิน โดยไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ  2. เจ้าของทรัพย์สินไม่มายื่นแบบแสดงรายการ  3. เจ้าของทรัพย์สินไม่มาจ่ายภาษีและไม่สามารถติดต่อได้  4. เจ้าของทรัพย์สินไปทำงานที่อื่นและไม่สนใจการจ่ายชำระภาษี | 1.ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ.2475 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง  2.ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ.2510 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง  3. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ.2508 ตลอดจนกฎกระทรวงและประกาศที่เกี่ยวข้อง | การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากข้อมูลทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลง  ผู้ถือครองและจำนวนทรัพย์สินแต่ไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ และไม่ทราบช่วงระยะเวลาในการชำระภาษี ไม่สามารถติดต่อได้ | -มีการเปลี่ยนแปลงผู้ถือครองและจำนวนทรัพย์สินแต่ไม่ได้แจ้งการเปลี่ยนแปลงให้ อบต.ทราบ  -เจ้าของทรัพย์สินไม่ทราบช่วงระยะเวลาในการชำระภาษี  -เจ้าของทรัพย์สินไม่สามารถติดต่อได้ | -ประชาสัมพันธ์กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงการถือครอง เปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ในทัพย์สินแจ้งให้ อบต.ทราบ | กองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
|  |  | 4. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร  5. อบต.ทำหนังสือแจ้งให้มาชำระภาษี แต่ไม่มีคนรับหนังสือ จึงทำให้ไม่ทราบช่วงเวลาในการชำระภาษี  6. อบต.ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้าน/กำนันประชาสัมพันธ์ให้ทราบแต่เจ้าของทรัพย์สินไม่อยู่บ้าน จึงทำให้ไม่สามารถทราบข้อมูลข่าวสารการชำระภาษี |  |  |  |  |

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **3. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  - กิจกรรม  การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง  **วัตถุประสงค์**  ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560  2. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.2560 | 1. เจ้าของงบประมาณ หรือเจ้าของเรื่องที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำบันทึกขออนุมัติ ไม่นำเอกสาร โครงการแจ้งให้พัสดุทราบล่วงหน้า  2. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน  3. ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีของแต่ละเจ้าของงบประมาณ | ๑. ถือปฏิบัติตามรพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560  2.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.2560  3. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร  4. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | 1. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ  2.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงไปตามแผนการจัดซื้อการจัดจ้าง ที่แต่ละส่วน,กองวางแผนไว้  3.ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับอบรมอย่างต่อเนื่อง | 1.การขาดการประสานงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดความต้องการพัสดุ  2.บุคลากรในองค์กรขาดความรู้ความเข้าใจ  ด้านงานพัสดุ | 1.แจ้งเจ้าหน้าที่/ส่วนราชการ ที่ขออนุมัติจัดทำแผนจัดซื้อ-จัดจ้าง  2. วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พรบ. ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน  3.ส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องโดยเฉพาะการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์  (e-GP) | กองคลัง |

**แบบ ปค.5**

**องคการบริหารสวนตําบลจอมศรี อำเภอเชียงคาน จังหวัดเลย**

**รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุงการควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **3. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**  -การซ่อมบำรุงรักษาครุภัณฑ์  **วัตถุประสงค์**  1.เพื่อยืดอายุการใช้งานวัสดุ ครุภัณฑ์ และส่วนประกอบที่เกี่ยวเนื่อง  2.เพื่อลดความเสียหายของวัสดุ ครุภัณฑ์ให้น้อยที่สุด | 1. เจ้าของงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบครุภัณฑ์ ไม่จัดทำแผนซ่อมบำรุงวัสดุครุภัณฑ์2. ไม่มีการบำรุงรักษา วัสดุครุภัณฑ์ในระยะเวลาที่กำหนดไว้ในคู่มือการใช้งาน | ๑. ถือปฏิบัติตามรพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560  2. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.2560  3. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร  4. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม | 1. การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ  2. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการจัดทำแผนซ่อมบำรุงวัสดุ ครุภัณฑ์ ประจำปี และขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงไปตามซ่อมบำรุงวัสดุ ครุภัณฑ์ ประจำปี ที่แต่ละส่วน,กองวางแผนไว้  3.ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบ ดูแลบำรุงวัสดุ ครุภัณฑ์อย่างต่อเนื่อง | 1. การขาดการบำรุงรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์ จากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ  2. บุคลากรในองค์กรขาดความรับผิดชอบร่วมกันในการบำรุงรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์ | 1. เจ้าของงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนบำรุงรักษา วัสดุ ครุภัณฑ์  2.เมื่อถึงระยะเวลาที่กำหนดไว้ในแผนให้เจ้าของงบประมาณเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานขอซ่อมแซม บำรุงรักษาครุภัณฑ์ ต่อผู้บริหาร | กองคลัง |