**องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย**

แบบ ปค.4

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๑.** | **สภาพแวดล้อมการควบคุม** |  |
|  | - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน | - สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวายในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวายจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวายเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร |
| **๒.** | **การประเมินความเสี่ยง** |  |
|  | - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ  | - องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๓.** | **กิจกรรมการควบคุม** |  |
|  | - นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี | ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้แต่ก็มีการกำชับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว |
| **๔.** | **สารสนเทศและการสื่อสาร** |  |
|  | - มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร | - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย๑) การนำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวายมีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๕.** | **การติดตามประเมินผล** |  |
|  | - การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับฯ  | - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี |

**ผลการประเมินโดยรวม**

 องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ๕องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

 ๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและพอเพียง

 ๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

 ( นายสัจจพจน์ บุญเมือง )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

**ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย**

แบบ ปค 4

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑.**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๑.** | **สภาพแวดล้อมการควบคุม** |  สำนักงานปลัด อบต. ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักงานปลัด อบต.ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ฝ่ายนโยบายและแผน ฝ่ายกฎหมายและคดี และฝ่ายบริหารงานทั่วไปด้านบริหารงานการศึกษาควบคุมภายในเพียงพอ แต่ในการปฏิบัติงานต้องปฏิบัติงานด้วยความต่อเนื่องต่อไปสำนักงานปลัดอบต.มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา อปท. , กิจกรรมด้านบริหารงานการศึกษา ,กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณของ อปท. และกิจกรรมด้านการพิจารณาวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมาย และกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย |
|  | ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัตินโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน |
|  |  |
| **๒.** | **การประเมินความเสี่ยง** -มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักงานปลัด มีการวิเคราะห์ นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๓.** | **กิจกรรมการควบคุม**มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ | ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร ในสำนักงานปลัด อบต.พบว่ากิจกรรมการควบคุม คือ กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา อปท.ให้มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับการประชาคมอย่างต่อเนื่อง , กิจกรรมด้านบริหารงานการศึกษา ให้จัดส่งพนักงานเข้ารับการศึกษาอบรมอย่างต่อเนื่อง ,กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณของ อปท. ให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจและประเมินสถานะทางการคลัง ทิศทางในการพัฒนาไปในทิศทางเดียวกัน และกิจกรรมด้านการพิจารณาวินิจฉัยปัญหาข้อกฎหมายให้ดำเนินการสรรหาบุคลากร และขอความร่วมมือไปยัง อปท.อื่น ,กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้มีการปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำการซ้อมแผนป้องกัน ฯ อย่างสม่ำเสมอ ตรวจสอบเครือข่ายช่วยเหลืออย่างต่อเนื่อง  |
|  |  |
| **๔.** | **สารสนเทศและการสื่อสาร** -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักงานปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของสำนักงานปลัด |  ๑) การนำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวายมีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต ๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมือง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๕.** | **การติดตามประเมินผล** | ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี |
|  |  -มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจ ว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที |

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

 ชื่อผู้รายงาน

 ( นางวิวาห์ วงศ์ชัย )

 ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดปลัดอบต.จำป่าหวาย

 วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

# แบบ ปค.4

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(1)** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป****(2)** |
| 1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**

 1.1 **วิเคราะห์จากภารกิจงานประจำ** ตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้ง 3 งาน คือ1. งานการเงินและบัญชี 2. งานพัสดุ 3. งานจัดเก็บรายได้ เมื่อประเมินระบบควบคุมภายในในภารกิจ พบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง 1.2 **วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภาย**ใน ตามคำสั่งแบ่งงานพบว่า นางอนงค์ บุญเรือง ตำแหน่งนักวิชาการการเงินและบัญชี ต้องทำงานด้านบัญชีและด้านการเงิน รวมทั้งด้านการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากขาดบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี 1. **การประเมินความเสี่ยง**

**2.1 กิจกรรมด้าน การรับเงินการฝากเงินและการลงบัญชี** ความล่าช้าด้านการรับเงิน ส่งเงินและฝากเงิน การลงบัญชี เนื่องจาก ขาดบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี อาจทำให้เกิดการล่าช้า ในด้านการเบิกจ่ายเงิน การลงบัญชี และปิดบัญชีได้ **2.2 กิจกรรมด้าน การจัดเก็บภาษี** มีข้อผิดพลาดในการจัดเก็บภาษีเนื่องจากแนวเขตของ อบต. ยังไม่ชัดเจน เพราะผู้ชำระภาษีอยู่นอกเขตพื้นที่ ทำให้เกิดการจัดเก็บภาษีล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด**2.3 กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการดูแลทรัพย์สิน** มีข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานผู้เบิกและการดูแลทรัพย์สิน อาจทำให้ทรัพย์สินสูญหายได้**2.4 กิจกรรมด้านพัสดุ หน่วยงานผู้เบิกจัดทำโครงการ/กิจกรรม ล่าช้า** อาจทำให้เกิดการเร่งรีบในการจัดทำโครงการ/กิจกรรมเมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในด้านเอกสารที่เกี่ยวข้องต่างๆ และขาดความเป็นระบบในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ | ผลการประเมิน พบว่า กองคลังมีภารกิจตามโครงสร้างแบ่งออกเป็น 3 งาน คือ งานการเงินและบัญชี งานพัสดุ งานจัดเก็บรายได้ ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน  **ปีงบประมาณ 2560** พบว่า กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม แล้วมีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง ส่วนกิจกรรมด้านการรับเงิน ส่งเงิน ฝากเงินและการลงบัญชีและ กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษีของงานจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการดูแลทรัพย์สิน ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงอยู่  **ส่วนปีงบประมาณ 2561** พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายนอก คือ กิจกรรมด้านพัสดุ ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงในด้านกิจกรรมด้านการรับเงิน ส่งเงิน ฝากเงินลงบัญชี, กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ, กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี, กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการดูแลทรัพย์สินและกิจกรรมด้านพัสดุ ในการดำเนินการติดตามประเมินผล ต้องวางแผนควบคุมต่อไป |

# แบบ ปค.4

**ชื่อหน่วยงาน กองคลัง**

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย**

 **ณ วันที่...28...เดือน...กันยายน... พ.ศ. ...2561....**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(1)** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป****(2)** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม**  **3.1 กิจกรรมด้านการรับเงิน ส่งเงิน ฝากเงินและการลงบัญชี** **-** ให้นักวิชาการการเงินและบัญชีตรวจสอบความถูกต้องและสอบทานในเรื่องการเงินและบัญชี ระหว่างนักวิชาการจัดเก็บรายได้และเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี และให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง - กำชับให้เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง **3.2 กิจกรรมด้าน การจัดเก็บภาษี** - มีหนังสือแจ้งเวียนผู้เสียภาษีเร่งรัดให้มาชำระภาษีทุกราย - ให้เจ้าหน้าที่ออกพื้นที่ในการจัดเก็บภาษี - จัดทำแผนที่ภาษี **3.3 กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการดูแลทรัพย์สิน** - ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด - จัดทำบัญชีทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - เก็บพัสดุไว้อย่างปลอดภัยเพื่อป้องกันการสูญหาย **3.4 กิจกรรมด้านพัสดุ หน่วยงานผู้เบิกจัดทำโครงการ/กิจกรรม ล่าช้า** - ให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบความถูกต้องและสอบทานโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง - กำชับให้หน่วยงานผู้เบิกปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง  |  |

**ส่วนการคลัง**

# แบบ ปค.4

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย**

 **ณ วันที่...28...เดือน...กันยายน.... พ.ศ. ...2561...**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(1)** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป****(2)** |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร** นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด  **ประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง เช่น** 1. การติดต่อประสานงานภายในกองคลัง ให้ผู้อำนวยการกองคลังช่วยตรวจสอบ การรับเงิน การส่งเงิน การฝากเงินและการลงบัญชี การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ การจัดซื้อจัดจ้าง การจัดเก็บภาษี อีกครั้งให้ถูกต้อง   **5. วิธีการติดตามประเมินผล**ใช้แบบสอบทาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของกองคลังติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักบริหารคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการ ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการต่อผู้อำนวยการกองคลัง ทุกสิ้นเดือน เพื่อให้ผู้อำนวยการกองคลังรายงานในที่ประชุมเป็นประจำทุกเดือน รวมทั้งการจัดรายงานผลความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลังเสนอต่อปลัดและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย |  |

**สรุปผลการประเมิน**

# แบบ ปค.4

1. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน

2. แต่มีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจคือ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ กิจกรรมด้านการรับเงิน ส่งเงิน ฝากเงินและการลงบัญชี กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการดูแลทรัพย์สิน และกิจกรรมด้านพัสดุ

 3. มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตาม ยังพบข้อผิดพลาดหรือความเสี่ยงในเรื่องต่าง ๆ อยู่ ซึ่งจะต้องวางการควบคุมเพิ่มเติม หรือดำเนินการควบคุมที่มีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

 4. ผู้บังคับบัญชาควรมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

**ชื่อผู้รายงาน นางพรอารีย์ เสมอเชื้อ**

**ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง**

**วันที่.....10......./..ตุลาคม.../...2561....**

**แบบ ปค. 4**

**หน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย**

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง  สภาพแวดล้อมภายใน จาการสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจ พบว่ามีระบบควบคุมภายในยังพบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้างทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินงาน สภาพแวดล้อมภายนอก พบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการราคาค่าก่อสร้างที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติราคาต่ำกว่าความเป็นจริง  ๑.๒ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง  สภาพแวดล้อมภายใน การออกแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาค่าก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยง จำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง สภาพแวดล้อมภายนอก พบความเสี่ยงในด้านการออกแบบงานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ ทำให้บางโครงการต้องแก้ไขขณะก่อสร้าง๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง  ๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจในอนาคต แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดเกี่ยวกับสภาวะแวดล้อมภายนอก เช่น สภาวะเศรษฐกิจต่างๆ ก็มีผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ  | กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ผลการประเมินพบว่า  - งานก่อสร้าง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง - การควบคุม ได้มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและเข้าร่วมสัมมนา - ผลการประเมิน ได้มีการปรับปรุงให้มีการศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - การติดตาม ไม่พบจุดอ่อน หรือความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม |

**แบบ ปค. 4**

 **หน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย**

**สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |
| --- | --- |
| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|  ๒.๒ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง ๑) เป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการ และการประมาณการราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่สำรวจผิดพลาดขาดทักษะในการปฏิบัติงาน๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง  ๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด ๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง ๓.๒ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง  ๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างถูกต้องและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลน ๒) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบก่อสร้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร  การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของส่วนโยธามีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร๕. การติดตามประเมินผล ผู้อำนวยการกองช่าง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่หากมีข้อบกพร่องใดๆในการปฏิบัติงานจะพิจารณาและดำเนินการแก้ไขทันที |  |

**แบบ ปค. 4**

สรุปการประเมินผล

 จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารและตรวจสอบอาคารของงานก่อสร้าง

 ผลการประเมิน มีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้วไม่พบความเสี่ยงบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม

**(ลงชื่อ) ผู้รายงาน**

(นายสมพงษ์ ศิริกัน)

 ผู้อำนวยการกองช่าง

 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

## แบบ ปค.4

**ชื่อส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย**

**รายงานผลการประเมินองค์การควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ ๒๕6๑**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| 1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม.**

**1.1วิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน** ทั้ง 6 งาน คือ 1. งานบริหารสาธารณสุข **2.**งานส่งเสริมสุขภาพ **3.**งานอนามัยสิ่งแวดและสิ่งแวดล้อม 4.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ 5.งานธุรการ 6. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ อบต.จำป่าหวาย เมื่อประเมินการการควบคุมภายใน พบว่ามีระบบการควบคุมภายในที่ไม่เพียงพอ**พบความเสี่ยง****1.2 วิเคราะห์จากสภาพแวดล้อมภายใน** ตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่านางสาวระยอง ใฝ่ใจ ตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข ชำนาญงาน ต้องทำงานเกี่ยวกับการส่งเสริมสุขภาพ งานป้องกันและควบคุมโรค งานอนมัยและสิ่งแวดล้อม และงานกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ซึ่งบุคลากรไม่มีความรู้ในการทำบัญชีของระบบกองทุนหลักประกันสุขภาพ**2. การประเมินความเสี่ยง** 2.1 กิจกรรมด้านการป้องกันและความคุมโรคเนื่องจากในปัจจุบันสถานการณ์การเกิดโรคในแต่ละหมู่บ้านเพิ่มมากขึ้น ทำให้ยากต่อการควบคุม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ ประชาชนยังขาดความรู้และความเข้าในในงานป้องกันและควบคุมโรค และไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันโรคอย่างจริงจัง2.2 กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ไม่มีการจัดเก็บขยะและการขนส่งและการกำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกต้องประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะจากครัวเรือนหรือจากต้นทางและไม่ให้ความร่วมมือและความสำคัญในการบริหารจัดการขยะมูลฝอย* 1. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำฎีกา

มีข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำฎีกา  |  การปรับปรุงคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย ที่ 160/2560 ลงวันที่ 15 พฤศจิกายน 2561 เรื่องการแบ่งงานละมอบหมายหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อให้สอคล้องกับตำแหน่งหน้าที่และเพื่อความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน   |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(1)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(2)** |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม** 3.1 กิจกรรมด้านการป้องกันและความคุมโรค - จัดทำคำสั่งและให้เจ้าพนักงานสาธารณสุขประสานกับนักวิชาการสาธารณสุข รพ.สต.จำป่าหวายและคอยประสานกับชุมชนเกี่ยวกับสถานการณ์เกิดโรคแต่ละหมู่บ้าน และให้ความรู้แก่ประชาชนได้มีความรู้ความเข้าใจ3.2 กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม- ให้ความรู้แก่ประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอยให้แก่กลุ่มแกนนำชุมชนและกลุ่มประชาชนให้มีความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะในครัวเรือนอย่างถูกต้อง 3.3 กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินด้านการจัดทำฎีกา ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ การจัดการเอกสารและจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินอย่างเป็นระบบ ให้เจ้าที่ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด  |  ผลการประเมิน พบว่ากองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจตามโครงสร้างแบ่งงานเป็น 6 งาน คือ 1. งานบริหารสาธารณสุข **2.**งานส่งเสริมสุขภาพ **3.**งานอนามัยสิ่งแวดและสิ่งแวดล้อม4.งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ 5. งานธุรการ  6. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ ได้ทำการประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. 2560 พบว่าสภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำวานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงอยู่ ส่วนปีงบประมาณ 2561 พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมปัจจัยภายนอก คือ กิจกรรมการด้านการจัดทำแผนการบริหารจัดการขยะ , งานกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ และ งาน สสส. * 1. ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงในด้านกิจกรรมด้านงานส่งเสริมสุขภาพ งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม งานป้องกันและควบคุมโรค , การจัดทำฎีกา ในการดำเนินจะต้องติดตามประเมินผล ควบคุมต่อไป
 |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(2)** |
| ๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร - มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติ ดำเนินงานการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยใช้ระบบ อินเตอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใดประสานงานภายในและภายนอกกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เช่น* การติดต่อประสานงานภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมช่วยตรวจสอบเอกสารทุกฉบับ อีกครั้งให้ถูกต้อง

5. การติดตามประเมินผล - ใช้ระบบสารสนเทศสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลดำเนินการต่อผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทุกสิ้นเดือน รวมทั้งการจัดทำรายงานผลความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเสนอต่อปลัดและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าหวาย | การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี  |

สรุปผลการประเมินโดยรวม

1. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้ผู้ปฎิบัติงานมีความตระหนักในหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
2. แต่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในภารกิจคือ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรค กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาล กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกา
3. มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงเพื่อป้องกันความเสียหาย และความผิดพลาดตามสมควร อย่างไรก็ตามยังพบข้อผิดพลาดและความเสี่ยงต่างๆอยู่ ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมเพิ่มเติมหรือดำเนินการควบคุมทีมีอยู่แล้วอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อลดความเสี่ยงที่มีอยู่
4. ผู้บังคับบัญชาควรมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นตามระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

 ชื่อผู้รายงาน ………………………………………….

 ( นางปทิตตา ทองสกลรัชต์ )

 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

 วันที่ 16 ตุลาคม 2561