**แบบ ปค.4**

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ**

# รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

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

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **กองคลัง**  **1.สภาพแวดล้อมการควบคุม**  กิจกรรมด้านการบัญชีและจัดเก็บรายได้  มีความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-laas  **2. การประเมินความเสี่ยง**  จากการประเมินระบบควบคุมภายใน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการใช้ระบบ ทำให้สับสนในการบันทึกข้อมูล ทำให้มีรายการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลอยู่เสมอ  **3. กิจกรรมการควบคุม**  -ได้ควบคุม ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบ  e-laas เข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจให้มากยิ่งขึ้น | กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ส่วนการคลัง ภารกิจ 5 งาน คือ  (1) งานการเงิน  (2) งานบัญชี  (3) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้  (4) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ  (5) งานควบคุมงบประมาณ  -โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเกิดจากตัวบุคคลผู้ปฏิบัติงานที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ e-laas ทำให้เกิดสภาวะความเสี่ยงสูง  -การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น เนื่องจากมีคำสั่งให้ไปอบรมเกี่ยวกับระบบ e-laasเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ  ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน |

แบบ ปค.4

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  (1) จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง  (2) มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงานและตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา  (3) จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์  งานให้กับประชาชนและผู้เกี่ยวข้องได้รับทราบ  (4) จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุก  ภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม  **5. วิธีติดตามประเมินผล**  -มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบทานเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องโดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้างานกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน  -ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป | - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การ  ใช้ระบบอินเตอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง |

**ผลการประเมินโดยรวม**

มีการควบคุมที่เพียงพอและหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จโดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจโดยในส่วนงานการเงินและบัญชีเป็นงานที่ละเอียด ซึ่งเกี่ยวกับการเบิกจ่ายที่เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายต่างๆ ซึ่งต้องพิจารณาอย่างรอบคอบ ซึ่งจะดำเนินการติดตามผลต่อไป

(นางสาวสุภาพร จิตรสูงเนิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

วันที่ 20 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2562

แบบปค.5

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ(1)**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2562(2)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (3)  ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจ  ตามแผนการดำเนินการ  หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | (4) ความเสี่ยง | (5)การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (6)การประเมินผลการควบคุมภายใน | (7)ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | (8)การปรับปรุงการควบคุมภายใน | (9)หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
| กองคลัง  1.กิจกรรม  -ด้านการบัญชีและจัดเก็บรายได้มีความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-laas | 1.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการใช้ระบบ ทำให้สับสนในการบันทึกข้อมูล ทำให้มีรายการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลอยู่เสมอ | 1. มีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอในการขอความร่วมมือจาก ทุกส่วนในการปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน | 1.โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเกิดจากตัวบุคลากรปฏิบัติงานที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ e-laas ทำให้เกิดสภาวะความเสี่ยงสูง | 1.เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในจากตัว  บุคลากรผู้ปฏิบัติงานที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบ  e-laasทำให้เกิดสภาวะความเสี่ยงสูงทั้งนี้เป็นความสี่ยงที่สามารถปรับปรุงแก้ไขได้ต่อไป | 1.จัดให้มีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรและส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับระบบ e-laas เข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจให้มากยิ่งขึ้นแต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ  ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน | กองคลัง  อบต.ทัพเสด็จ |

(นางสาวสุภาพร จิตรสูงเนิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ

วันที่ 20 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2562