

หน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๑.๑ การกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน - การลงทะเบียนครุภัณฑ์ ที่เป็นส่วนควบอาคาร ยังไม่ครบถ้วน - ครุภัณฑ์ที่มากับโครงการพัฒนาระบบต่างๆ ไม่ระบุราคา ที่ชัดเจน ๑.๒ การกิจการค้ำหลักประกันสัญญา - รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า - การแจ้งซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องบางโครงการ ยังมีความล่าช้า - ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า - หนังสือค้ำประกันสัญญาแบบใหม่ กำหนดการค้ำประกัน ไม่ครอบคลุมระยะเวลาตามสัญญาจ้าง ๑.๓ การกิจการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP - เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ทะเบียนครุภัณฑ์ ยังบันทึกไม่ครบถ้วนเนื่องจากครุภัณฑ์ที่มากับโครงการพัฒนาระบบราคาไม่ชัดเจน ๒.๒ การกิจการค้ำหลักประกันสัญญา - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากงานที่มีความชำรุดบกพร่อง มีการรายงานการแจ้งซ่อมและการซ่อมแซมความชำรุดล่าช้า ๒.๓ การกิจการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากการปรับปรุงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน	ผลการประเมิน/ข้อเสนอ กองพัสดุและทรัพย์สิน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ โดยพบภารกิจที่มีความเสี่ยงในภารกิจ ๓ ภารกิจ ดังนี้ ๑. การกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน ๒. การกิจการค้ำหลักประกันสัญญา ๓. การกิจการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP ข้อเสนอ ผลการประเมินจากการวิเคราะห์พบว่า ภารกิจ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน, การค้ำหลักประกันสัญญา และการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e - GP ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง และได้กำหนดแผนในการปรับปรุงไว้เรียบร้อยแล้ว

หน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓.ภารกิจการควบคุม ๓.๑ ภารกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน - ให้เจ้าหน้าที่พัสดุที่มีหน้าที่จัดซื้อ/จัดจ้างงานก่อสร้างที่มีครุภัณฑ์รวมอยู่ด้วย จัดส่งเอกสารให้ฝ่ายควบคุมการตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สินทันที เมื่อมีการส่งมอบพัสดุ - ประสานกองช่างที่มีหน้าที่แบ่งงวดงานให้รวมครุภัณฑ์พร้อมราคา เพื่อให้จัดทำทะเบียนคุมได้ถูกต้องครบถ้วน - มอบหมายเจ้าหน้าที่พัสดุที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ประสานกับผู้รับจ้างและรายละเอียดครุภัณฑ์ให้ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานกองคลัง เพื่อขอเอกสารที่เบิกจ่ายเงินประเภทครุภัณฑ์และรายงานสถานะการเงินทุกเดือน เพื่อประกอบการตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าครุภัณฑ์ทุกประเภท ๓.๒ ภารกิจการคืนหลักประกันสัญญา - ลงทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาให้เป็นไปตามที่ สตง. กำหนดไว้ - ติดตามผลจากเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบการคืนหลักประกันสัญญา - ลงทะเบียนคุมหลักประกันสัญญาแยกเป็นเงินสดและหนังสือค้ำประกันและประเภท จัดซื้อ/จัดจ้าง - เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามเอกสาร โครงการจัดซื้อจัดจ้างจากเจ้าหน้าที่พัสดุ เมื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแล้วเสร็จ - เจ้าหน้าที่ติดตามทวงถามรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องจากคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ๓.๓ ภารกิจการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP - ดำเนินการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ภารกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน - มีหนังสือแจ้งทุกสำนัก/กอง ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ และเป็นแนวทางเดียวกัน - ใช้โทรศัพท์ โทรสาร ติดต่อประสานงานทั้งภายในและ ภายนอก - จัดเก็บข้อมูลด้วยระบบคอมพิวเตอร์ - นำระบบ Internet มาใช้ในขั้นตอนการจัดซื้อ/จัดจ้าง - มีหนังสือแจ้งผู้เกี่ยวข้องและหน่วยงานภายนอก ๔.๒. ภารกิจการคืนหลักประกันสัญญา - ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และทางโทรสารเพื่อให้งานบรรลุผลสำเร็จ	

หน่วยงาน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
- นำระบบคอมพิวเตอร์มาพัฒนาระบบงานพัสดุและจัดเก็บข้อมูลพัสดุและทรัพย์สิน ทำให้สะดวก รวดเร็วในการตรวจสอบ ๕.๓ การจัดการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP - ดำเนินการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑การกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ทะเบียนครุภัณฑ์ยังบันทึกไม่ครบถ้วน เนื่องจากครุภัณฑ์ที่มากับโครงการพัฒนาระบบราคาไม่ชัดเจน ๕.๒การกิจการคืบหลักประกันสัญญา - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากงานที่มีความชำรุดบกพร่องมีการรายงานการแจ้งซ่อมและการซ่อมแซมความชำรุดล่าช้า ๕.๓ กิจกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากมีการปรับปรุงระบบใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบงาน	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินจากการวิเคราะห์พบว่า การกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน, การคืบหลักประกันสัญญา และการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ได้กำหนดแผนในการปรับปรุงไว้เรียบร้อยแล้ว



ชื่อผู้รายงาน (นางสาวธัญชนก ศรีรัตน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบัญชี

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

วันที่ ๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑