

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำเขียงทอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๓/ ๖๓

วันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามบันทึกข้อความสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ที่ อท ๗๔๓๐๑ / - ลงวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เรื่อง การรายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกสำนัก/กอง ดำเนินการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายใน ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) ตามหนังสือแนวทางฉบับใหม่ของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินให้แล้วเสร็จและจัดส่งให้สำนักปลัด ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

บัดนี้ กองช่างได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นายอภิชาติ เพชรคุ้ม)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นของนายกอง้องการบริหารส่วนตำบลสายทอง

.....เห็นควร ส่งให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ดำเนินการต่อไป.....

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลสายทอง


กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเสริมบุคลากรให้ยึดมั่นความซื่อตรง ซื่อสัตย์ จริยธรรม และคุณธรรม - ผู้บริหารมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุม - มีการกำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการควบคุมการปฏิบัติงาน - มีความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล และมีการติดตามและประเมินผลของงาน - มีการจัดโครงสร้างองค์กร แบ่งได้ ๓ งาน งานก่อสร้าง งานออกแบบควบคุมอาคารและผังเมือง งานประสานสาธารณูปโภค อยู่ภายใต้กำกับของผู้อำนวยการกองช่าง - มีการส่งเสริมการพัฒนาความมุ่งมั่น การสร้างแรงจูงใจบุคลากรให้มีความรู้ ความสามารถ - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน และมีการแจ้งเวียน ข้าราชการ พนักงานจ้าง ลูกจ้างประจำ ให้ทราบ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ภารกิจงานที่กำหนดหน่วยงานอย่างชัดเจน - บุคลากรมีการยอมรับภารกิจงานของหน่วยงาน และทุกคนมีส่วนร่วม - มีการกำหนดความเสี่ยงให้ครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และมีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง ความผิดพลาด การให้เกิดความเสียหาย มาจัดลำดับความเสี่ยง - มีการกำหนดการควบคุมความเสี่ยงให้น้อยที่สุด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- ต้องมีระเบียบฯ รองรับ</p> <p>- ต้องมีความคุ้มค่า</p> <p>- บุคลากรหน่วยงานมีการร่วมกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และหาหรือยอมรับได้</p> <p>- มีการประชุม ชี้แจง ให้บุคลากรทราบวัตถุประสงค์</p> <p>- มีการติดต่อสื่อสารกันเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- มีการใช้ระบบสารสนเทศให้เพียงพอและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>- มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย และลงเว็บไซต์ ของ อบต. ให้ศึกษาความรู้</p> <p>- มีการให้คำแนะนำ บริการคำปรึกษาข้อมูล</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลของงานอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกงวด ๓ เดือน ว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่/หรือมีการแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน 

(นายอภิชาติ เพชรคุ้ม)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 28 ต.ค. 2567

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑. การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์: เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ขออนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมา รับบริการไม่ ครบถ้วน และผู้ ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ ยื่นขออนุญาต</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๓. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้างตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าว เว็บไซต์ ของ องค์การบริหารส่วน ตำบล เป็นต้น</p>	เพียงพอ	-	-	ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒. การออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การออกแบบและควบคุมการ ก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ ข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปด้วยความถูกต้อง และมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>- ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรอง แบบ</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เพื่อเป็น ผู้ กำหนดราคากลาง หรือกรรมการตรวจ การจ้างผู้ขออนุญาต ก่อสร้างไม่ปฏิบัติตาม แบบที่ขออนุญาต</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ต้องออก ตรวจสอบพื้นที่ที่ได้รับอนุญาตเป็น ระยะเวลาและให้ คำแนะนำให้ ดำเนินการตามแบบ หากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้ง และขออนุญาตตาม ระเบียบ</p>	<p>ไม่เพียงพอ</p>	<p>- บุคลากรที่ไม่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่างแต่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความ เสียหายต่อทาง ราชการได้จากความ ไม่รู้ไม่เข้าใจ</p>	<p>- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอหรือมีตัวผู้ มีความรู้ความ ชำนาญช่วยราชการ งานช่าง</p> <p>- บังคับใช้กฎหมาย โดยเคร่งครัด</p>	<p>ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง</p>



(นายอภิชาติ เพชรคุ้ม)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 28 ต.ค. 2567