



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

ที่ ยส ๗๘๕๐๕ / -

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน ประธานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง ได้ดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ ประการ คือ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒.การประเมินความเสี่ยง ๓.กิจกรรมการควบคุม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๕.การติดตามประเมินผล

เพื่อให้การปฏิบัติงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้มอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการทุกสำนัก/กอง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมืองดำเนินการจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน หรือแล้วแต่กรณี นั้น

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมืองได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามแบบ ปค.๔ ปค.๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายทองเพ็ญ ทวีบุญ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)

(นายพนรัตน์ นาเวียง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

ประธานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง

**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมือง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕**


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้างเกิดจากปัจจัยภายในคือ ขาดการจัดเก็บข้อมูลความต้องการ สาธารณูปโภคและสาธารณประโยชน์ให้ครอบคลุมพื้นที่รับผิดชอบ งบประมาณไม่เพียงพอในการปรับปรุงซ่อมแซมสาธารณูปโภคและครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คืออุปกรณ์ที่ใช้ยังไม่เพียงพอ เพื่อความสะดวก ปลอดภัย รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร เป็นความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกคือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายและไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาตและการเตรียมเอกสารมาขอรับอนุญาตไม่ครบถ้วน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านบริหารงานก่อสร้าง การวางแผนการก่อสร้างและสำรวจปริมาณการก่อสร้างมีการปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้การตั้งงบประมาณไม่ครอบคลุมและงานล่าช้า ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำให้โครงการแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อนของประชาชนไม่ทั่วถึงและครอบคลุมพื้นที่ต้องขอรับการอุดหนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงและต่อเติมอาคาร กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง และต่อเติมอาคารต่างๆยังล่าช้า ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ เอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ</p> <p>๒.๓ ขาดบุคลากรด้านการช่าง ขาดผู้มีทักษะด้านวิชาการช่าง</p>	<p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ โดยวิเคราะห์ประเมินจากภารกิจหน้าที่ตามคำสั่งจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า มี ๓ กิจกรรม ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานก่อสร้าง</li> <li>๒. กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร</li> <li>๓. กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</li> </ol> <p>๑) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒) บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๓) มีการบริหารจัดการบุคลากรเพื่อขับเคลื่อนการบริหารงานช่างให้สามารถดำเนินการตามระเบียบของทางราชการได้</p> <p>๔) มีการแนะนำ ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนการขออนุญาตให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์มีจำกัด ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานก่อสร้าง มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากองค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมืองเพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>๓.๒ จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร สำหรับประชาชน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐาน มีอายุการใช้งานคงทนมากขึ้น</p> <p>๓.๔ มอบหมายบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถบริหารงานช่าง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๓ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๔.๔ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลติดตามดูแล เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>๕.๒ การระบุงการพัฒนและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นราย</p>	<p>๑) กองช่างมีการจัดเก็บข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเพื่อจัดทำคำของบประมาณ</p> <p>๒) การจัดทำคู่มือมีความละเอียดเข้าใจง่าย</p> <p>๓) ได้บุคลากรช่วยงานบริหารงานช่างได้อย่างมีประสิทธิภาพ สามารถดำเนินงานและตอบสนองความต้องการของหน่วยงานและความต้องการของประชาชนได้</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมืองมีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านทำให้การสื่อสารมีความรวดเร็ว</p> <p>รวบรวมกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมืองเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ จัดให้มีการให้บริการต่างๆเช่นให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>จัดทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วไป</p> <p>การติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด๓เดือนเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>การติดตามประเมินผลกาควบคุมภายในถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสาร</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง ได้แก่ เนื่องจากการสำรวจ และการจัดทำบัญชีทางหลวงท้องถิ่น และการจัดเก็บข้อมูลต่าง ๆ ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ กิจกรรมการสรรหาบุคลากร และกิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้างเนื้องานมีจำนวนมากแต่ยังขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

ลายมือชื่อ..... .....  
 (นายทองเพ็ญ ทวีบุญ)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง  
 วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวเมื่อง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑.งานการสำรวจ และจัดทำบัญชีทางหลวง ท้องถิ่นและข้อมูลต่าง ของ อบท. วิสาหกิจ</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านข้อมูลสถิติ เกี่ยวกับกาจัดทำบัญชีทางหลวงท้องถิ่น และข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับงานช่าง ของ อบท. ครอบคลุมตามความเป็นจริง</p>	<p>- การจัดเก็บข้อมูลยังไม่ เป็นระบบระเบียบยาก ต่อการสืบค้น</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม - กำชับเจ้าหน้าที่ให้จัดเก็บ ข้อมูลให้ครบถ้วนและเป็น ระบบ เพื่อายต่อการค้นหา และนำไปใช้ประโยชน์</p>	<p>๑. การจัดเก็บข้อมูลต่าง ๆยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เนื่องจากยังขาดการ จัดการระบบที่ดี</p>	<p>๑. การจัดเก็บข้อมูลต่าง ๆยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ การจัดเก็บและการ รวบรวมจะมีการจัดทำ เฉพาะตอนที่ให้รายงาน เท่านั้น</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานอย่าง ชัดเจนเป็นรูปธรรม - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ จัดเก็บข้อมูลให้ครบถ้วน และเป็นระบบ เพื่อายต่อ การค้นหาและนำไปใช้ ประโยชน์</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>- ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>- นายช่างโยธา</p> <p>- ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p> <p>- ผู้ช่วยธุรการกองช่าง</p>
<p><b>๒.กิจกรรมการสรรหาบุคลากร วิสาหกิจ</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสรรหาบุคลากร ได้มีการปฏิบัติทันต่อความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานโดยตรง</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน เป็นรูปธรรม - มีการส่งพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับ การฝึกอบรม / สัมมนาตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>- งานด้านสรรหาบุคลากร ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ชอบโดยตรมมี ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งาน ด้านสรรหาบุคลากร โดยตรง ทำให้้งานเกิด ความล่าช้า</p>	<p>๑. ประกาศสรรหา/รับ โอน/บรรจุแต่งตั้ง ข้าราชการ/พนักงานจ้าง ๒. สนับสนุนการ ฝึกอบรม/ประสานความ ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p> <p>- ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>- ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ประจำ</p> <p>- ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. กิจกรรมประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการประมาณ ราคา มีความถูกต้องเป็นประโยชน์ต่อ ประชาชนในพื้นที่อย่างสูงสุด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- หน่วยงานอำนาจหน้าที่ มีจำนวนมาก ประกอบกับ ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงาน</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>- มีคำสั่งแบ่งงานอย่าง ชัดเจนเป็นรูปธรรม - มีการส่งพนักงานส่วน ตำบล ลูกจ้าง และ ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรม / สัมมนาตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- งานด้านการประมาณ ราคาก่อสร้าง มี โครงการในแต่ละปีเป็น จำนวนมาก ทำให้เกิด ความล่าช้า และราคา พาณิชย์จังหวัดราคา น้ำมันเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา - ตรวจสอบความถูก ต้องของการประมาณ การราคา</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>- ยังขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน โดยตรง</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. ประกาศสรรหา/รับโอน/ บรรจุแต่งตั้งข้าราชการ/ พนักงานจ้าง ๒. สนับสนุนการฝึกอบรม/ ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และ จัดส่งบุคลากรเข้าอบรมอย่าง ต่อเนื่อง มีการยืมตัวพนักงาน ส่วนตำบลเพื่อช่วยเหลืองาน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ</p> <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ - ผู้อำนวยการกองช่าง - นายช่างโยธาฯ - ผู้ช่วยนายช่างโยธา - ผู้ช่วยธุรการกองช่าง</p>

ลายมือชื่อ.....



(นายทองเพ็ญ ทวีบุญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕