



# ควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย กองช่าง

ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูล  
อำเภอโพธิ์ทอง จังหวัดอ่างทอง

องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูล  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองช่าง)  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า ความซื่อตรงและจริยธรรมหน่วยงาน</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึง ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้ มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการ ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของ รัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ของรัฐ</p> | <p>(๑) กองช่าง มีข้อกำหนดด้านจริยธรรม มีบทลงโทษเป็น ลายลักษณ์อักษร และแจ้งให้พนักงานทราบ พร้อมทั้งมี การส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมของกองช่าง ที่ มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒) กองช่าง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กร รวมทั้งติดตามผลการตรวจสอบและ ประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและการ ตรวจสอบภายนอก</p> <p>(๓) กองช่าง มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับ บัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการ ดำเนินงาน มีการแบ่งงานเป็น ๖ ภารกิจ ได้แก่ งานก่อสร้าง, งานออกแบบและควบคุมอาคาร, งาน ประสานสาธารณูปโภค, งานผังเมือง และงานตาม ภารกิจถ่ายโอน ซึ่งอยู่ภายใต้การดูแลของผู้อำนวยการ กองช่าง</p> <p>(๔) กองช่าง กำหนดความรู้ ความสามารถของพนักงาน โดยมีการส่งเสริมให้บุคลากรมีการพัฒนาความรู้ พัฒนา ทักษะ ความสามารถและมีการประเมินผลอย่างชัดเจน และต่อเนื่อง</p> <p>(๕) กองช่าง กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่รับผิดชอบตาม คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่อย่างเหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานแจ้งให้ พนักงานทราบอย่างชัดเจน</li> <li>- ส่งเสริมให้ทุกคนมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เปิด โอกาสให้ได้รับการอบรมพัฒนาความรู้ ทักษะ และ ความสามารถ</li> <li>- เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ จึงกำหนดให้มีการควบคุม กำกับดูแลและประเมินผลเป็นรายบุคคล</li> </ul> |

**องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูล**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองช่าง)**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานของรัฐ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>(๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>(๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดระดับกิจกรรม สามารถปฏิบัติและวัดผลได้</p> <p>(๗) ผู้อำนวยการกองช่าง และมีผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับเปลี่ยน – ลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม</p> <p>(๘) ผู้อำนวยการกองช่าง มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>(๙) มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>                                                                                                                                                                                                                  | <p>(๑๐) กำหนดวิธีการควบคุมตามวัตถุประสงค์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๑) มีการประชุมเพื่อชี้แจงด้านเทคโนโลยีให้บุคลากรทราบ</p> <p>(๑๒) สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้ ลดความเสี่ยง ลดปัญหา มีเอกสารหลักฐานกำหนดไว้ในนโยบาย มีคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้พนักงานทราบ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูล**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (กองช่าง)**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในที่เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>(๑๓) มีการใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์, โทรสาร, วิทยุสื่อสาร, Internet, line, Facebook, Website ฯลฯ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์</p> <p>(๑๔) มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ ประกาศ คำสั่งหรือมติคณะรัฐมนตรี นำไปสู่เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูล เพื่อให้ได้ศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๑๕) มีการให้คำแนะนำ ปรีกษา จากการนิเทศงานต่างๆ</p> |
| <p><b>๕. การติดตามการประเมินผล</b></p> <p>(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>                                                                         | <p>(๑๖) มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ กรณีมีปัญหา มีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>(๑๗) มีการติดตามประเมินผลความเสี่ยงที่มีอยู่ว่าได้ดำเนินการหรือไม่ อย่างไร ภายในกำหนดเวลา</p>                                                                                                                                                                                     |

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัด มีโครงสร้างครบองค์ประกอบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐาน แต่อย่างไรก็ตามจากผลการวิเคราะห์ยังพบว่ามีความเสี่ยง ที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง คือ การขออนุญาตสิ่งปลูกสร้าง

(นายสุชาติ คำกระแสร)

นายช่างโยธาอาวุโสรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูล  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                          | ความเสี่ยง<br>(๒)                                                                                                                                                                                                                                                       | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>(๔)                                                                                                                                       | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)                                                                                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)                                                                                                                                                                                                                                                                | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ<br>(๗)                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>กองช่าง</u></p> <p>งานแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p><b>๑. กิจกรรม</b></p> <p>การออกแบบและ<br/>รับรองการออกแบบงาน<br/>ก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้งานก่อสร้างใน<br/>โครงการต่างๆ ของเทศบาล<br/>ให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง<br/>และมีความมั่นคง แข็งแรง<br/>สอดคล้องกับงานสถาปัตย-<br/>กรรมและวิศวกรรม</p> | <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>อบต.อินทประมูลยัง<br/>ขาดบุคลากรในตำแหน่ง<br/>วิศวกรในการออกแบบ<br/>ตามที่ระเบียบฯ กำหนด</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>ตาม ที่ ระเบียบ<br/>กำหนดให้มีผู้ได้รับ<br/>อนุญาตประกอบวิชาชีพ<br/>เป็นผู้ รับ ร ะ บ อก ก าร<br/>ออกแบบ ควบคุมงาน</p> | <p>ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด<br/>ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑<br/>ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖<br/>เรื่องซ่อมความเข้าใจตามมติ<br/>คณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้าง<br/>เอกชนออกแบบและควบคุมงาน<br/>ก่อสร้าง อ้างถึงตามมติ<br/>คณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือ<br/>หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็น<br/>ผู้ออกแบบและควบคุมงาน<br/>ก่อสร้างและหลักเกณฑ์การ<br/>ออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง<br/>อาคารของส่วนราชการ</p> | <p>ขอความร่วมมือจาก<br/>หน่วยงานอื่นๆ เช่น กรม<br/>โยธาธิการและผังเมือง<br/>กรมศิลปากรและส่วน<br/>ราชการที่มีหน่วยงาน<br/>ออกแบบก่อสร้างและ<br/>ควบคุมงานก่อสร้าง</p> | <p>การขอความ<br/>อนุเคราะห์วิศวกร<br/>รับรองจากต่าง<br/>หน่วยงานเป็นไป<br/>ด้วยความล่าช้า<br/>เนื่องจากทุก<br/>หน่วยงานมีภารกิจ<br/>ของตน</p> | <p>- อบต.อินทประมูล ควร<br/>ตั้งงบประมาณจ้าง<br/>เอกชนในการออกแบบ<br/>และรับรองการก่อสร้าง<br/>อาคาร</p> <p>- องค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลอินทประมูล ควร<br/>สรรหาบุคลากรใน<br/>ตำแหน่งวิศวกร</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้าอบรม<br/>ในหลักสูตรที่กรมฯ<br/>กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง<br/>ในการแก้ไขปัญหาต่อไป</p> | <p>หัวหน้าฝ่าย<br/>แบบแผน<br/>และ<br/>ก่อสร้าง/<br/>ผู้อำนวยการ<br/>กองช่าง/<br/>บุคลากร</p> |

(นายสุชาติ คำกระแสร์)

นายช่างโยธาอาวุโสรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองช่าง