



ควบคุมภายใน หน่วยงานย่อย

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมุข
อำเภอโพธิ์ทอง จังหวัดอ่างทอง

กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมบริหารบุคคลไม่เพียงพอ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน บุคลากรไม่มีเพียงพอ มีผู้อำนวยการกองช่าง ๑ คน เจ้าพนักงานธุรการ ๑ คน พนักงานขับเครื่องจักรกลหนัก ๑ คน และมีพนักงานจ้างเหมาบริการ ๑๐ คน เป็นคนงานปฏิบัติงานในสำนักงาน ๒ คน ด้านธุรการและออกแบบ ๘ คนเป็นคนงานนอกสำนักงาน ๑ป ขาดเจ้าหน้าที่ที่สามารถช่วยผู้อำนวยการกองช่างประมาณการราคา ได้ ในบางครั้งผู้อำนวยการกองช่างป่วย เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่สามารถทำงานแทนได้ จำเป็นต้องขอความอนุเคราะห์จากองค์การบริหารส่วนข้างเคียงช่วยงานขาดเจ้าหน้าที่ที่สามารถประมาณการราคาได้ เช่น นายช่างโยธา ๒) ขาดวิศวกร ที่สามารถรับรองแบบก่อสร้างได้ อีกกรณี ๓) ในบางครั้งพนักงานขับเครื่องจักรกลหนัก(แบ็คโฮ)ป่วยไม่มีใครสามารถทำงานแทนได้ ในฤดูแล้งรถแบ็คโฮปฏิบัติงานขุดลอกคูคลองไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน - สภาพแวดล้อมภายนอก งานกองช่างเป็นงานที่มีทั้งภายในและภายนอกสำนักงาน ด้านงานภายนอกนั้นคนงานสามารถปฏิบัติงานได้อย่างดี - ความต้องการของประชาชนมีมากและหลายด้าน องค์การบริหารส่วนตำบลอินทประมูลมีเครื่องมือไม่ทันต่อความต้องการของประชาชน	๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานที่ชัดเจน การศึกษา การปฏิบัติแนวทางตามระเบียบกฎหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ปัญหา จุดอ่อน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น มีแนวทางในการปฏิบัติที่ชัดเจน บริหารจัดการความเสี่ยงให้หมดไป ๓. กิจกรรมการควบคุม มีการกำหนดนโยบายให้มีการควบคุมภายใน มีการจัดสรรงบประมาณ สนับสนุนการดำเนินการ มีการอบรมความรู้พัฒนาบุคลากรแจ้งแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ ประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอก รวมทั้งการพัฒนาส่งเสริมการใช้สื่อต่างๆ ๕. การติดตามและประเมินผล การสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ การสุ่มตรวจ และการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานสามารถเสร็จทันเวลา และมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และบางครั้งรับเร่งเกิดความคิดพลาด หลงลืมได้ มี ผู้อำนวยการกองช่างเพียงคนเดียวที่สามารถประมาณการราคาได้ หากผู้อำนวยการกองช่างป่วย หรือลา ได้ไม่มีใครทำงานแทนได้ มีการบรรจุแต่งตั้งตำแหน่งนายช่างโยธา - การขาดวิศวกรรับรองแบบการก่อสร้างการ ควรมีการกำหนดกรอบอัตราค่าจ้างตำแหน่งวิศวกรเพิ่มเพื่อให้งานเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพรวดเร็ว ไม่ต้องไปขอความอนุเคราะห์ หรือจ้างจากหน่วยงานอื่นเกิดความคุ้มค่า ลดความเสี่ยงในการก่อสร้างการควบคุมงาน - พนักงานขับเครื่องจักรกล(แบ็คโฮ)ควรมีผู้ที่สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ เมื่อมีการป่วยการลาสามารถปฏิบัติงานแทนได้ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด เพราะการประกอบอาชีพเกษตรกรเป็นส่วนใหญ่มักใช้น้ำเพื่อการเกษตรการขาดออกคูคลองจึงเป็นความต้องการของประชาชน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ - ขอรับการสนับสนุนบุคลากรจากองค์การบริหารส่วนตำบลข้างเคียง - รับโอน(ย้าย)/บรรจุแต่งตั้งนายช่างโยธา ประชาสัมพันธ์การรับโอน - เปิดกรอบอัตราค่าจ้างตำแหน่งวิศวกรเพื่อให้สามารถขับเคลื่อนได้อย่างรวดเร็ว	(๖) มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานอย่างชัดเจนและทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดระดับกิจกรรม สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ (๗) หัวหน้างานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับเปลี่ยน – ลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม (๘) หัวหน้างานมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยงและควมที่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๙) มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ (๑๐) กำหนดวิธีการควบคุมตามวัตถุประสงค์ความเสี่ยงที่มีอยู่ให้สอดคล้องกับความเสี่ยงและวัตถุประสงค์ (๑๑) มีการประชุมเพื่อชี้แจงด้านเทคโนโลยี กฎหมาย แนวทางการปฏิบัติ ให้บุคลากรทราบ (๑๒) สามารถนำไปปฏิบัติจริงได้ ลดความเสี่ยง ลดปัญหา มีเอกสารหลักฐานกำหนดไว้ในนโยบาย มีคำสั่งแบ่งงานกำหนดหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งเวียนให้พนักงานทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- ให้มีพนักงานสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ เพื่อให้แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ทันเวลา ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ มีการใช้ระบบสารสนเทศทั้งภายในและภายนอก เช่น โทรศัพท์, โทรสาร, วิทยุสื่อสาร, Internet, line, Facebook, Website ฯลฯ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ ประชาสัมพันธ์การรับโอน เป็นต้น ๕. การติดตามการประเมินผล ๕.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ มีการประชุมรับทราบปัญหาแลกเปลี่ยน มีการสอนงานปฏิบัติงานแทนกันได้ ตลอดจนประชาสัมพันธ์การรับโอน การเปิดกรอบอัตรากำลัง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายใน หน่วยงานของรัฐประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างครบองค์ประกอบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐาน แต่อย่างไรก็ตาม จากผลการวิเคราะห์ยังพบว่ามีความเสี่ยง ที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๒ บุคลากรไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ขอรับการสนับสนุนจากหน่วยงานข้างเคียงช่วยเหลือการปฏิบัติงาน

๒.๒ ประชาสัมพันธ์เกิดรับโอน(ย้าย)ในตำแหน่งว่าง

๒.๓ เปิดกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งวิศวกร ควบคุมงาน รับรอบแบบ

ลายมือชื่อ.....

(นายคมเวช เพ็ชรรักษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง (๑)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ (๒)

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑ ภารกิจด้านการบุคลากร ไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารงาน อย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ประชาชนพึง พอใจ	- บุคลากรไม่ เพียงพอ - งบประมาณมี จำกัด - เครื่องมือ ชำรุด ระหว่าง การปฏิบัติงาน	- ขอความอนุเคราะห์ หน่วยงานข้างเคียง สนับสนุนบุคลากร ช่วยงานกองช่าง - เปิดกรอบอัตรากำลัง วิศวกร ควบคุมรับรอง แบบก่อสร้างต่างๆ	- รายงานผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ - ประชุมรับทราบปัญหา แนวทางการดำเนินการ	- งานล่าช้าไม่ทัน ต่อความต้องการ ของประชาชนที่ เดือดร้อน	- ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรใน หน่วยงาน - ขอรับการสนับสนุนบุคลากรหน่วยงาน ข้างเคียงช่วยเหลือการปฏิบัติงาน มอบอำนาจการตัดสินใจ ให้ผู้ช่วยผู้บริหาร เช่น รองนายกสามารถลงนามในเอกสาร สามารถตัดสินใจในการบริหารงานกองช่าง ได้ - เปิดกรอบอัตรากำลังวิศวกรควบคุมงาน รับรองแบบก่อสร้างต่างๆ	กองช่าง

(ลงชื่อ) 
(นายคมเวช เพ็ชรรักษ์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕