-12-

**แบบ ปค. 4**

**ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

 **ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม****1.1** **เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน** สภาพแวดล้อมภายใน  วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของกองช่าง ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งการแบ่งงานของกองช่าง ที่ 172/2562 ลงวันที่ 1 ตุลาคม 2562 แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น 4 งาน คือ 1) งานก่อสร้าง 2) งานออกแบบและควบคุมอาคาร 3) งานประสานสาธารณูปโภค 4) งานผังเมือง 1) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน-ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญในหน้าที่โดยตรงมากำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดในกองช่าง เนื่องจากตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างว่าง และขาดบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด-การที่เจ้าหน้าที่มีภาระงานมากเกินไปทำให้งานเกิดความผิดพลาดได้ เช่น ขาดความรอบคอบเพราะต้องเร่งรีบให้งานเสร็จ และทำงานหลายหน้าที่ ทำให้เกิดความล่าช้า2) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน | **ผลการประเมิน**กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น 4 งาน คือ 1) งานก่อสร้าง 2) งานออกแบบและควบคุมอาคาร 3) งานประสานสาธารณูปโภค 4) งานผังเมืองจากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 1 งาน คือ ด้านบุคลากรในกองช่าง มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มาก บุคลากรบางคนรับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ซึ่งแต่ละตำแหน่งต้องปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ ต้องอาศัยความชำนาญในการปฏิบัติงานนั้นๆ ด้วย และตำแหน่งบางตำแหน่งในแผนอัตรากำลังสี่ปีพนักงานส่วนตำบลยังไม่มีคนมาดำรงตำแหน่ง ดังนั้น จึงทำให้งานไม่คล่องตัว เกิดความล่าช้าและขาดประสิทธิภาพได้ |

-13-

 **แบบ ปค. 4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| 3) กิจกรรมด้านงานประปา มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - งบประมาณที่ตั้งไว้ต้องตั้งให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย และได้มาตรฐาน เพื่อให้มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น4) กิจกรรมด้านการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร /ระเบียบกฎหมาย/การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องของกองช่าง ตลอดจนหนังสือสั่งการต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ บางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ศึกษาระเบียบที่เป็นปัจจุบันอาจทำให้การดำเนินการเกี่ยวกับการประมาณการหรืองานอื่นที่เกี่ยวข้องมีความผิดพลาดได้**2. การประเมินความเสี่ยง** 2.1 กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล**ความเสี่ยง**  ขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญในหน้าที่โดยตรงมากำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดในกองช่าง เนื่องจากตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างว่าง และขาดบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด2.2 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**ความเสี่ยง** 1) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ2.3 กิจกรรมด้านงานประปา**ความเสี่ยง**๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไป | :การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ |

-14-

**แบบ ปค. 4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| บริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ประปาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง 2) มีการซ่อมแซมบ่อยครั้งสาเหตุหนึ่งคือการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไม่ได้มาตรฐาน และการที่ประชาชนผู้ใช้ไม่รักษาสาธารณสมบัติของทางราชการ2.4 กิจกรรมด้านการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร การแก้ไขกฎหมาย ระเบียบ/การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี**ความเสี่ยง** เนื่องจากระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องของกองช่าง ตลอดจนหนังสือสั่งการต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ บางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ศึกษาระเบียบที่เป็นปัจจุบันอาจทำให้การดำเนินการเกี่ยวกับการประมาณการหรืองานอื่นที่เกี่ยวข้องมีความผิดพลาดได้**3. กิจกรรมควบคุม** 3.1 กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล 1) ดำเนินการจัดทำแผนอัตรากำลังสี่ปีพนักงานส่วนตำบล เพื่อเพิ่มจำนวนบุคลากรให้เหมาะสมกับปริมาณงาน 2) ดำเนินการสรรหาบุคลากรตำแหน่งที่ว่างในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม3.2 กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง 1) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนปกป้อง รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติร่วมกัน 2) ดำเนินการตามแผนพัฒนาสามปีของ อปท.และตามข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 3.3 กิจกรรมด้านงานประปา 1) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น |  |

-15-

 **แบบ ปค. 4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| 2) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุ อุปกรณ์ประปาให้มีคุณภาพตลอดจนดำเนินการติดตั้งและซ่อมแซมให้ได้มาตรฐาน3.3 กิจกรรมด้านการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร การแก้ไขกฎหมาย ระเบียบ/การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้1) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่รับผิดชอบอยู่เสมอ 2) ศึกษาระเบียบ กฎหมายอยู่ตลอด เวลา เช่น หาข้อมูลจากระบบอินเตอร์เน็ต 3) ศึกษาข้อมูลจากหนังสือราชการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ**4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ | การติดตามประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวดงถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลยังมีความเสี่ยงด้านบุคลากร |

-16-

 **แบบ ปค. 4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามประเมินผล** องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที |  |

**ผลการประเมินโดยรวม**

**จากการวิเคราะห์สำรวจ** พบว่ามี 3 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

**1. กิจกรรมด้านบุคลากร** เนื่องจากตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างว่าง ทำให้กองช่างขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในหน้าที่โดยตรงมากำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิด และขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญในหน้าที่โดยตรงมากำกับ ดูแลอย่างใกล้ชิดในกองช่าง เนื่องจากตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างว่าง และขาดบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด รวมทั้งขาดบุคลากรด้านการประปา

**2. กิจกรรมด้านงานประปา** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมประปาและการติดตั้ง ยังไม่ได้มาตรฐาน และประชาชนบางส่วนไม่รักษาสาธารณสมบัติเท่าที่ควรทำให้ระบบประปาชำรุดเสียหายบ่อยครั้ง

 **3. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้าง

พื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

ชื่อผู้รายงาน...................................................

 (นายอรุณ บึงไกร)

ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

 วันที่ 8 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2563

# แบบ ปค. 5

#  องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัวดง

 **รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

 **สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕63**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์**  | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน****ที่รับผิดชอบ** |
|  **กองช่าง****1. กิจกรรม “ด้านบุคลากร”****วัตถุประสงค์**-เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง ทันกับความต้องการของประชาชน | ขาดบุคลากรที่จะปฏิบัติงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าทำให้เกิดข้อบกพร่องในการทำงาน | 1. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีมีอยู่ให้เป็นปัจจุบัน2.สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นายช่างโยธา3. การจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ | ควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการติดตามเป็นระยะๆ | การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าทำให้เกิดข้อบกพร่องในการทำงาน | - จัดให้มีการฝึกอบรมบุคลากรที่มีอยู่เพื่อให้มีความรู้ในด้านงานบุคคลเพื่อได้ช่วยปฏิบัติงานด้านนี้ระหว่างรอการสรรหา- ดำเนินการสรรหาตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง | กองช่าง |

#

#

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์**  | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน****ที่รับผิดชอบ** |
|  **กองช่าง**2. กิจกรรม “ด้านงานก่อสร้าง”**วัตถุประสงค์**-เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง  | 1.สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา | 1. ประชาสัมพันธ์ สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ให้มีการปกป้อง ป้องกัน รักษาและเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกันเพิ่มประสิทธิภาพ | มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการติดตามเป็นระยะๆ | 1.สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา | กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง | กองช่าง |

#

#

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์**  | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน****ที่รับผิดชอบ** |
| **กองช่าง****3. กิจกรรม “ด้านงานประปา”****วัตถุประสงค์**- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามอำนาจหน้าที่และบรรลุภารกิจของหน่วยงาน | 1. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ติดตั้งประปาบางครั้งยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควรทำให้มีการซ่อมแซมอยู่บ่อยครั้ง | - มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ประปา เพื่อซ่อมแซม ติดตั้งประปา | มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีการติดตามเป็นระยะๆ | 1. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ติดตั้งประปาบางครั้งยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควรทำให้มีการซ่อมแซมอยู่บ่อยครั้ง | 1. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น | กองช่าง |

-32-

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์**  | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมภายใน****ที่มีอยู่** | **การประเมินผลการควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน****ที่รับผิดชอบ** |
| **กองช่าง****4. กิจกรรม “ด้านการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร/ระเบียบกฎหมาย/การเปลี่ยนแปลงด้านเทคโนโลยี”****วัตถุประสงค์**- เพื่อให้การปฏิบัติงานในภารกิจ หน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย | - | -ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมด้านช่างเพื่อรับทราบข้อมูลข่าวสาร คำสั่ง ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ**-ปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ตความเร็วสูง เพื่อจะได้หาข้อมูลราคากลางจากอินเตอร์เน็ตได้รวดเร็วทันเหตุการณ์ทำให้การประมาณการใกล้เคียงกับความเป็นจริงมากที่สุด** | การประเมินมีการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ |  - | - | กองช่าง |

 ชื่อผู้รายงาน...............................................................

 (นายอรุณ บึงไกร)

 ตำแหน่ง นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

 ผู้อำนวยการกองช่าง

 วันที่ 15 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2563