

การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
ของ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์
อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
๑. แบบ ปค. ๔
๒. แบบ ปค. ๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>งานก่อสร้าง</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มี การตรวจทาน</p>	<p>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองช่าง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งงาน ที่ ๗๓๒ / ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ในภารกิจ ๔ ฝ่าย คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ฝ่ายก่อสร้าง ๒. ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค ๔. ฝ่ายผังเมือง <p>จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนในการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p>	<p>ผลการประเมินการประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในของกองช่าง พบว่า ต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นกับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

๓. กิจกรรมการควบคุม	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๑ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมต่างๆ</p>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง ต้องมีการติดตามทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากต้องแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน</p>

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>- ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>- นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายได้อย่างรวดเร็ว โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่จะส่งมาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์หรือสถานะที่ต้องรีบปฏิบัติ เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ</p>	<p>ผลการประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร มีการติดต่อประสานงาน โดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ต ชัดข้อง ซึ่งต้องปรับปรุงต่อไป</p>

๕. กิจกรรมการติดตามผล	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>- มีการรายงานผลการคาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนปฏิบัติงาน ในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	<p>ผลการประเมินกิจกรรมการติดตามผล การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลายมือชื่อ

(นางภัคชราภรณ์ พลขารี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณ งานและงบประมาณ	๑. รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมต่างๆ	๑. การสอบทานที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุม	๑. รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอดรวม ของงบประมาณ เนื่องจาก การคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อน เสนอผู้บังคับบัญชา	กองช่าง ผู้อำนวยการกองช่าง/นาย ช่างโยธา/ผู้ช่วย นายช่างโยธา

ลายมือชื่อ

(นางภัคชราภรณ์ พลขารี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒