



รายงานการประเมินผล
การควบคุมในระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ 2568

ก

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบล
อำเภอสังขะ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

ตามมาตรฐานการกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้องค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

กองช่างขององค์การบริหารส่วนตำบลม ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดทำการควบคุมภายใน เพื่อใช้เป็นหลักฐานการควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรเพื่อนำไปพัฒนาปรับปรุงต่อไป

กองช่าง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
การควบคุมภายในกองช่าง ตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘	
แบบ ปค. ๔ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)	๑
แบบ ปค. ๕ (รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน)	๕

แบบ ป.ค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ - บุคลากรของกองช่างปฏิบัติตามโดยยึดหลักปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมุ่งเน้นในเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการปฏิบัติงานของบุคลากรของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมดหม่อม พร้อมทั้งมีคู่มือประมวลจริยธรรมเกี่ยวกับการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน อบต.มดหม่อม - มีการประกาศนโยบายไม่รับของขวัญ และของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (No Gift Policy) โดยให้บุคลากรถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด - ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรมผ่านสื่อต่างๆ ติดป้ายประชาสัมพันธ์ ประกาศเจตนารมณ์นโยบาย No gift Policy ๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดทำโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานผังเมือง งานประสานสาธารณูปโภค และงานกำจัดขยะและสิ่งปฏิกูล โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆ เช่น ด้านงานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร งานผังเมือง และการสร้างขวัญกำลังใจให้แก่บุคลากร ๑.๕ - ผู้อำนวยการกองช่าง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมแจ้งให้บุคลากร รับทราบ และถือปฏิบัติ - มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาตนเอง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงาน ซึ่งมีความเพียงพอ เหมาะสมในการควบคุม ๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ กองช่างมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอก และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดทำ แผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร ๒.๓ บุคลากรของกองช่างร่วมกันวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ ส่งผลกระทบกับกองช่าง หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ กองช่างมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการควบคุม ภายในเมื่อเกิดการเปลี่ยนแปลง โดยจะมีการกำหนด วิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการ ปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอน การปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรีกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยี และมีการแลกเปลี่ยนและถ่ายทอดความรู้ด้าน เทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากรกองช่าง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ กองช่างมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร เช่น การปฏิบัติงานใช้ โปรแกรมจับพิกัดที่ดินเพื่อตรวจสอบพื้นที่ เป็นต้น โดยใช้ ระบบสารสนเทศทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่าง เพียงพอ เหมาะสม เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงาน เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็น แหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้

องค์ประกอบกำรควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกหน่วยงานเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในอยู่เสมอ ๕.๑ กองช่างมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ กองช่างมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเสนอผู้บริหารทราบ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีองค์ประกอบกำรควบคุมภายในครบ ๕ ประการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เนื่องจากกิจกรรมงานด้านควบคุมก่อสร้างผู้รับจ้างลงงานโดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานว่าจะลงงานช่วงเวลาใด และกิจกรรมงานกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ถูกสุขลักษณะ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรันดร์ อุ่นเนื้อ)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่..... เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ. ..๒๕๖๘.....

แบบ ป.ค. ๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จสิ้น
๑. งานด้านควบคุมก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การ และตามสัญญาจ้าง	- ผู้รับจ้างลงงานโดยไม่ได้ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งานว่าจะลงงานช่วงเวลา ใด - เนื่องจากผู้รับจ้างเข้ามา ทำงานในช่วงวันหยุดแล้ว ไม่ได้แจ้งผู้ควบคุมงาน ทำ ให้ช่างผู้ควบคุมงานไม่ได้ เข้ามาควบคุม	- ให้ผู้รับจ้างแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ทราบทุกครั้งก่อนลงงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ติดตาม ประสานงาน เกี่ยวกับการจ้างลงงาน ของผู้รับจ้าง - แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจงานจ้าง ติดตามและ ตรวจเป็นระยะๆ อย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- ผู้รับจ้างลงงานโดยไม่ได้ แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน ว่าจะลงงานช่วงเวลาใด - บางโครงการผู้รับจ้างไม่ ประสานงานกับผู้ควบคุม งานก่อสร้าง - ผู้ควบคุมงานอาจไม่ สามารถควบคุมงานใน ระยะเวลาใกล้เคียงกันได้ทุก โครงการก่อสร้าง	- กำชับให้ผู้รับจ้างประสาน งานก่อนที่จะดำเนินการตาม โครงการและหากมีการเปลี่ยนแปลงวันเวลาในการดำเนินการ การก็ให้แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มความรู้อะไร ทักษะใหม่ๆที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	งานออกแบบ และควบคุมอาคาร /กองช่าง ๓๐ กันยายน ๖๘

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จสิ้น
๒. งานกาจัดขยะมูลฝอยและ สิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริม รมรงค์ ประชา- สัมพันธ์ ให้ประชาชน ช่วยกันคัดแยก ขยะมูลฝอย ทำให้ประชาชนมี คุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ในด้านสุขภาพ อนามัยและสิ่งแวดล้อม ๒. อบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ และนำกลับมาใช้ใหม่	- ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ถูก สุขลักษณะ	- ดำเนินการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ในการคัด แยกขยะมูลฝอย โดยผ่าน หอกระจายข่าวประจำ หมู่บ้านและแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ - มีการข้อตกลงในการ กำจัดขยะมูลฝอยและสิ่ง ปฏิกูลร่วมกัน	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	- ขาดการดำเนินการที่ ต่อเนื่องในการคัดแยก ขยะมูลฝอย - ไม่มีสถานที่กำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูลที่ถูก สุขลักษณะ	- ติดตามการดำเนินการในการ คัดแยกขยะมูลฝอย รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ในการคัดแยก ขยะมูลฝอย โดยผ่าน หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน และแผ่นพับประชาสัมพันธ์	งานกำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล /กองช่าง ๓๐ กันยายน ๖๘

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายนิรันดร์ อุ่นเนื่อ)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน ราชการการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่..... เดือน.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....

