

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการประมาณราคา ไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับสภาพแวดล้อมภายนอกเป็นสำคัญ แต่สภาพแวดล้อมภายในก็มีส่วนสำคัญ กล่าวคือ เกี่ยวข้องกับการประมาณการของ จนท.ผู้รับผิดชอบ ในส่วนของสภาพแวดล้อมภายใน มีความสำคัญที่สามารถแก้ไขได้ จึงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๑.๒ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้องมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และไม่ชำนาญการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยง จำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๑.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง การสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็นส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่จะช่วยให้เกิดความคุ้มค่าและการตั้งงบประมาณที่ประหยัด เพื่อให้สามารถใช้เงินงบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด แต่ด้วยฤดูกาลหน้าฝน น้ำจะไหลลงมาบนทางที่ลาดเอียงทำให้เกิดการทำลายเส้นทางจนทำให้พื้นที่ ที่จะก่อสร้างเปลี่ยนสถานะไป ๑.๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็นภารกิจงานประจำ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุม ๓. งานประสานสาธารณูปโภคไฟฟ้า ๔. งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการประมาณราคา กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม แต่ยังพบจุดอ่อนและความเสี่ยงในบางกิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง และกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านการประมาณการราคาก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่ได้จัดลำดับความสำคัญโครงการในการประมาณการราคา และยังไม่ชำนาญในการใช้เครื่องมือสารสนเทศโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้า ไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจใน	- ไม่เรียงลำดับงานก่อนหรือหลัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภอยะรัง จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
อนาคต แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดเกี่ยวกับสถานะแวดล้อมภายนอก เช่น สถานะเศรษฐกิจต่างๆ ก็มีผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ การสรรหาผู้รับจ้างด้วยเช่นกัน ๒.๒ กิจกรรมด้านการเขียนแบบการก่อสร้าง การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการ และการประมาณการราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาดบางส่วน อันเนื่องมาจาก เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ และไม่ชำนาญการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ประยุกต์ในการเขียนแบบ ๒.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง การประสานงานระหว่างช่างโยธากับผู้ที่อยู่ในพื้นที่เพื่อจัดเก็บข้อมูลเส้นทางในการก่อสร้างยังไม่เพียงพอ ทำให้เก็บรายละเอียดของพื้นที่ไม่ละเอียดพอ การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบันทำให้พื้นที่ที่จะก่อสร้างเปลี่ยนสถานะไป ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมด้านการประมาณการราคาก่อสร้าง - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด - ให้ จนท.เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ - บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่ม ๓.๓. กิจกรรมด้านการเขียนแบบการก่อสร้าง - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน - ให้ จนท.เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่มเติม ๓.๔. กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง - แจ้งให้นายช่างโยธาส่งออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชนในพื้นที่ เพื่อดำเนินการพิจารณารูปแบบการก่อสร้างร่วมกัน	กิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ อำเภออุซันต์ จังหวัดศรีสะเกษ
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร ๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์การ การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วม และได้รับทราบข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน ๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณี การติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ได้แก่กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ อันเนื่องมาจากการกิจที่ได้รับมีมากขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และยังไม่ชำนาญการใช้โปรแกรมประยุกต์ และกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ยังต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายพิษณุ ธรรมวิเศษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีหรือใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การ บริหารส่วนตำบลปรีหรือใหญ่และ ประชาชนอย่างแท้จริง	การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างขาด ประสิทธิภาพ ขาดความแม่นยำ และไม่เกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนาการบริหารส่วนตำบล ปรีหรือใหญ่และประชาชนอย่าง แท้จริง	กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ คำนวณราคาก่อสร้างขณะ จัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ ในขณะดำเนินงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม ข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับราคา วัสดุก่อสร้าง เช็ข้อมูลราคา วัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องรอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบ ฯ กำหนดไว้	จุดอ่อน การประมาณราคาถูกต้องตาม ระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับ สภาพเศรษฐกิจ ในระหว่าง จัดซื้อ-จัดจ้าง สาเหตุ การผันผวนของราคาสินค้า เกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาด ที่สูงขึ้น	- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผัน ผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง	๓๐ ก.ย.๖๔ ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบรีหรือใหญ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม การออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	การออกแบบงานก่อสร้าง ขาดความถูกต้อง แม่นยำและ ขาดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างให้ สอดคล้องกับความเป็นจริงกับ สภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม ข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับราคา วัสดุก่อสร้าง เช็คข้อมูลราคา วัสดุก่อสร้างกับหน่วยงานที่ สามารถอ้างอิงได้ เพื่อให้ ทราบข้อมูลที่แท้จริงและเป็น ปัจจุบัน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องรอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบ ฯ กำหนดไว้	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และมี ข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี และจนท.ขาด ความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ	- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผัน ผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง	๓๐ ก.ย.๖๔ ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลปรีอใหญ่ เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิด ประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	การควบคุมงานก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบล ปรีอใหญ่ ไม่ถูกต้อง และขาด ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน	กำกับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษา ระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุม ตามที่ ระเบียบฯ กำหนดไว้	- กำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษา ระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ใน การควบคุมงานก่อสร้าง ให้ ถูกต้องรอบคอบและรัดกุม ตามที่ระเบียบ ฯ กำหนดไว้	จุดอ่อน การก่อสร้างมีความ ผิดพลาด จากแบบแปลนที่ กำหนดไว้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ สาเหตุ มี จำนวน เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี และ จนท.ขาด ความชำนาญ ในการใช้ สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของงานก่อสร้าง และถูกต้องตามแบบแปลน	๓๐ ก.ย.๖๔ ผอ.กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพชร ธรรมวิเศษ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔