

แบบ ปค.๔

รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
(สำหรับหน่วยงานรัฐ)

สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักงานปลัดเทศบาล ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ขาดบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ผ่านการฝึกอบรม เพื่อปฏิบัติงานตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน - พนักงานปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตาม อำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการ ช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข ความเสี่ยง คือ - ขาดบุคลากรด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ที่ผ่านการฝึกอบรมด้าน กู้ชีพ ปฏิบัติการฉุกเฉิน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน เป็นพนักงานจ้าง เหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการเปลี่ยนบ่อยครั้ง ทำให้ขาดการปฏิบัติงานต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นพนักงานจ้าง เหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งทำให้ จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เข็มหมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุม การใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้	สำนักงานปลัดเทศบาล สำนักงานปลัดเทศบาล ได้วิเคราะห์ประเมินผล องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๒ งานคือ ๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.งานสาธารณสุข โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ผลประเมิน พบว่า ความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมดังนี้ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดย ดำเนินการดังนี้ - ขาดบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย ที่ผ่านการฝึกอบรม เพื่อปฏิบัติงานตรงกับภารกิจของ เทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อ ความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง - ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจาก บุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิด เหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข ความเสี่ยงที่ต้อง มีการควบคุม คือ - ขาดบุคลากรด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ไม่มี พนักงาน ที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของ ประชาชนได้อย่างทั่วถึง - พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นพนักงาน จ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตาม อำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน - รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งทำ ให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตาม กำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เข็ม หมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถ ตรวจสอบ ควบคุม การใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ - การแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการ ที่ไม่ผ่านการฝึกอบรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับมือตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย . ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข - บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการแพทย์ฉุกเฉิน เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ ไม่ผ่านการฝึกอบรมด้านการแพทย์ฉุกเฉิน เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับมือตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับมือตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เชื้อหมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุม การใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนอัตรากำลัง ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดอบรมพัฒนาบุคลากรด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ส่งเสริมให้เข้าอบรมสม่ำเสมออย่างต่อเนื่องและฝึกฝนการให้ความช่วยเหลือประชาชนอยู่ตลอด เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องอำนวยความสะดวก ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน - จัดให้มีกล้องวงจรปิด ณ บริเวณจุดเสี่ยง เพื่อสะดวกในการสังเกตการณ์	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม วางแผนการทำงาน วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข ในการจัดเก็บขยะมูลฝอย และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุ ข้อขัดข้อง โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก - ทำแผนการซ่อมบำรุง ตรวจสอบสภาพทุกครั้งก่อนออกปฏิบัติงานหน้าพื้นที่ - จัดทำตารางช่วงเวลาปฏิบัติงานและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามกำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - แต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ช่วยเหลือประชาชน ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้บริการทั้งในและนอกเวลาราชการ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง และสามารถติดต่อประสานงานได้ตลอดโดยผ่านกลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่างๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือได้อย่างทันทั่วทั้งที่ โดยใช้โทรศัพท์หรือวิทยุสื่อสารและผ่านกลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก เป็นต้น กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม วางแผนการทำงาน วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรค แนวทางแก้ไข ในการจัดเก็บขยะมูลฝอย และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุ ข้อขัดข้อง โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก - ทำแผนการซ่อมบำรุง ตรวจสอบสภาพทุกครั้งก่อนออกปฏิบัติงานหน้าที่เป็นประจำ และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยว่าสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพ - การฝึกซ้อมตามวิธีป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับสถานการณ์จริงอย่างน้อยปีละครั้ง - มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข - ติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหา อุปสรรค แนวทางแก้ไข เสนอผู้บริหารเป็นประจำทุกสัปดาห์	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักปลัดเทศบาล พบว่ามีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ

- ขาดบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ผ่านการฝึกอบรม เพื่อปฏิบัติงานตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง
- ปัญหาในการแต่งตั้งพนักงานจ้างเหมาบริการ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากบุคลากรส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

๒. กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข

- ขาดบุคลากรด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ไม่มีพนักงาน ที่ตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง
- พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน
- รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า เสียบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เชื้อหมายเลขไมล์เสีย ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุม การใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นายวัชรินทร์ ศรีอัครวิน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๓ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๔ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน	ผลการประเมิน ๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ มีการจัดโครงสร้าง มีสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย งานการเงินและบัญชี งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน และงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยมีผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๓ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๔.๑ มีการทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๔.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๔.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุมัติวัตถุประสงค์ ๒.๓ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร ๒.๔ การตรวจสอบพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้ทราบว่ามีความถูกต้องตามบัญชีที่เจ้าหน้าที่ได้ลงคุมทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน และได้รายงานให้ผู้บริหารทราบ และนำเสนอให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินหรือไม่ ๒.๕ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามระเบียบการจัดหาพัสดุ เนื่องจากมีการดำเนินการไม่เป็นไปตามขั้นตอนตามพรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.๖ การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน ๒.๗ การจัดหาพัสดบบางครั้งไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ ๒.๘ การออกใบเสร็จรับเงินหลายฉบับในวันเดียวกัน บางวันไม่ได้มีการรวมเงินด้านหลังสำเนาใบเสร็จฉบับสุดท้าย หรือลายเซ็นผู้ตรวจไม่ครบถ้วน	ผลการประเมิน ๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน ๒.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

กองคลัง เทศบาลตำบลโคกสูง อำเภอหนองหาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน ๓.๒ มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบพัสดุฯ ๓.๓ มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ มีคำสั่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานพัฒนารายได้โดยตรง	ผลการประเมิน มีการมอบหมายในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ของเจ้าหน้าที่
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การแจ้งเวียนนโยบายกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับด้านการเงิน และการพัสดุ ให้แก่ทุกหน่วยงานทราบ รวมถึงการประกาศ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E - AUCTION	ผลการประเมิน ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติด้านการเงิน - บัญชี และพัสดุ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ รวมถึงการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานให้มีความรับผิดชอบอย่างชัดเจน พร้อมทั้งรายงานด้านการเงิน และการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E - AUCTION
๕. การติดตามประเมินผล สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ- ด้านการเงิน - การบัญชี - การจัดเก็บรายได้ - งานพัสดุและทรัพย์สิน พร้อมทั้งประเมินผลการทำงาน และรายงานการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ

ผู้รายงาน.....

(นางสมาลี วิชาเงิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และ มาตรฐานของอุปกรณ์ต่างๆไม่ได้มาตรฐานของการ ไฟฟ้าอีกทั้งบุคลากรไม่เพียงพอขาดการฝึกอบรมเพื่อให้ เกิดทักษะและเชี่ยวชาญทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลัก ของการ ไฟฟ้า ๑.๒ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง การเขียนแบบก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้อง ดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง และ ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้องมี ประสิทธิภาพ ใน ปัจจุบันการดำเนินการมีความล่าช้า อันเนื่องจากมี เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและมีการย้ายไป ปฏิบัติงานแห่งใหม่ บุคลากรที่รับมาปฏิบัติงานขาด การฝึกทักษะและยังไม่มี ประสบการณ์เพียงพอทำให้ ไม่ชำนาญการเขียนแบบ ซึ่งเป็น ความเสี่ยงจำเป็นต้อง ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๑.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง การสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็น ส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่ช่วยให้เกิดความคุ้มค่าและการ ตั้ง งบประมาณที่ประหยัดเพื่อให้สามารถใช้เงิน งบประมาณใน การพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์อย่าง สูงสุด ด้ายกำลัง บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การเขียน แบบ/การสำรวจ ขาด ความละเอียด ซึ่งตรงข้ามกับ กรอบเวลาที่ค่อนข้างมีจำกัด ทำให้เกิดปัจจัยเสี่ยงใน ออกแบบ ทำให้การเกิดข้อผิดพลาด	สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่ง งานใน ภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร ๓. งานประสานงานสาธารณูปโภค ๔. งานผังเมือง ๕. งานไฟฟ้าสาธารณะ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างใน ภาพรวม เหมาะสมและรูปแบบการทำงานของ ผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุม ภายใน โครงสร้างองค์กรมมีการมอบอำนาจ หน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความ เสี่ยงใน ภารกิจ คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการ ติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับ กิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุน วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและ ภายนอก	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมิน พบว่า <u>กิจการงานไฟฟ้า</u> มีความเสี่ยง ดังนี้ ๑.สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังมี ไม่เพียงพอ ๒.การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ <u>กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง</u> ๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒.ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ประยุกต์ในการเขียนแบบ <u>กิจกรรมการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง</u> ๑.การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๒.การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างไม่ละเอียด <u>กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (งานธุรการ)</u> ๑. เจ้าหน้าที่ธุรการจัดทำเอกสาร - สารบรรณ มีจำนวนไม่เพียงพอ ๒. เอกสาร จำนวนมากทำให้สถานที่เก็บเอกสาร และตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุมภายใน ๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้ยาวนานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๓.๒ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง - กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการ เขียนแบบแปลน - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ - บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม ๓.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง - แจ้งให้นายช่างโยธาออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชน ในพื้นที่เพื่อพิจารณารูปแบบการก่อสร้างร่วมกัน	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตาม ประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชน

กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติ ราชการกอง ของช่างมีระบบ Internet และระบบ เครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูล และการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้ง หน่วยงาน ซึ่ง สามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดการใช้ งานของ ระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้าน ความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร ๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและ ภายนอก องค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินกิจกรรม แต่ละกิจกรรมสามารถ รายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบ เป็นระยะ หาก เกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้ การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้อง ต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่าน พนักงานเทศบาลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการ ทำงานที่ สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วน ร่วมและได้รับทราบ ข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน ๕.วิธีการติดตามประเมินผล ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็น เครื่องมือหลัก ในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยใน การติดตามประเมินผล อีกชั้นหนึ่งในบางกรณี กา ติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินโดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองช่าง	- การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการ บริหารและการ ปฏิบัติราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง มีระบบ อินเทอร์เน็ตที่มี ประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูล ข่าวสาร ได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ อินเทอร์เน็ต - การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่นการ ติดต่อประสานงานภายในกองช่าง เทศบาลตำบลโคกสูง ตั้งแต่ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงาน ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานปกครอง ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารมี โทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี - การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความ เหมาะสมและ ได้รับการตรวจสอบจากหัว หน่วย หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

สรุปผลการประเมิน

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้รายงาน



(นายปัญญา พลมีเดช)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

กองการศึกษา เทศบาลตำบลโคกสูง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการศึกษา (ด้านอาคาร สถานที่) ของโรงเรียนเทศบาล ๑ โคกสูง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ - การก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคาร ห้องน้ำ โรงอาหาร ของโรงเรียนเทศบาล ๑ โคกสูง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโคกสูง งบประมาณไม่เพียงพอ - อาคารสถานที่ที่ใช้สำหรับการเรียนการสอนดนตรี-นาฏศิลป์ มีสภาพเก่า ระบบไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง - ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน -บัญชี - รถรับ-ส่ง นักเรียน ให้บริการนักเรียน เด็กเล็ก เพื่อความสะดวกและปลอดภัยในการเดินทาง ปัจจุบันมีรถมินิบัสที่จัดซื้อใหม่เพียงคันเดียวไม่เพียงพอกับจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น ๒. การประเมินความเสี่ยง - งบประมาณไม่เพียงพอ ในการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคาร ห้องน้ำ โรงอาหาร ของโรงเรียนเทศบาล ๑ โคกสูง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโคกสูง - อาคารสถานที่ที่ใช้สำหรับการเรียนการสอนดนตรี-นาฏศิลป์ มีสภาพเก่า ระบบไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการเรียนการสอน - ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน -บัญชี ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่ และถูกต้องตามระเบียบฯ - รถรับ-ส่ง นักเรียน ให้บริการนักเรียน เด็กเล็ก ปัจจุบันมีรถมินิบัสที่จัดซื้อใหม่เพียงคันเดียวไม่เพียงพอกับจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินผล องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๓ ด้าน คือ ๑. ด้านอาคารสถานที่ ๒.ด้านบุคลากรด้านการเงิน-บัญชี ๓. รถรับ-ส่งนักเรียน โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ๑. งบประมาณ ด้านอาคาร สถานที่ - งบประมาณไม่เพียงพอ ในการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคาร ห้องน้ำ โรงอาหาร ของโรงเรียนเทศบาล ๑ โคกสูง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโคกสูง - อาคารสถานที่ที่ใช้สำหรับการเรียนการสอนดนตรี-นาฏศิลป์ มีสภาพเก่า ระบบไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการเรียนการสอน ๒. ด้านบุคลากรด้านการเงิน-บัญชี - ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน -บัญชี ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ ได้อย่างเต็มที่ และถูกต้องตามระเบียบฯ ๓. รถรับ-ส่งนักเรียน - การจัดการรถรับ-ส่ง นักเรียน ให้บริการนักเรียน เด็กเล็ก เพื่อความสะดวกและปลอดภัยในการเดินทาง ปัจจุบันมีรถมินิบัสที่จัดซื้อใหม่เพียงคันเดียวไม่เพียงพอกับจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ติดตามประเมินผลโดยจัดทำคำสั่งคณะติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา และบันทึกรายงานเสนอผู้บริหารทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค มาใช้ในการทำงาน รวมถึงการประชุม จัดโครงการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาบุคลากรและระบบการจัดการเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กต่อไป รวมทั้งมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงอีกด้วย ๕. กิจกรรมการติดตามผล ติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ โดยมีการทำรายงานผลการปฏิบัติงานประจำทุกไตรมาส	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบ ครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในของกองการศึกษา พบว่า มีความเสี่ยง กิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่

- งบประมาณไม่เพียงพอ ในการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคาร หอพัก โรงอาหาร ของโรงเรียนเทศบาล ๑ โคกสูง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโคกสูง

- อาคารสถานที่ใช้สำหรับการเรียนการสอนดนตรี-นาฏศิลป์ มีสภาพเก่า ระบบไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการเรียนการสอน

- ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงิน -บัญชี ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่ และถูกต้องตามระเบียบฯ

- การจัดการรับ-ส่ง นักเรียน ให้บริการนักเรียน เด็กเล็ก เพื่อความสะดวกและปลอดภัยในการเดินทาง ปัจจุบันมีรถมินิบัสที่จัดซื้อใหม่เพียงคันเดียวไม่เพียงพอกับจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น

ซึ่งกองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวนิษฐา พาลี)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗