

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
ที่ พช ๗๕๓๐๑/ - วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง ขอส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในกองช่าง

.....

เรียน ประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ด้วยกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จสิ้นแล้ว ซึ่งประกอบไปด้วยรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง
๒. แบบ ปค.๑
๓. แบบ ปค.๔
๔. แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....
(นายประสิทธิ์ โม้หิน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

- ความเห็นประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผลฯ
.....- อ่านเห็นตามรายงานให้ดำเนินการต่อไปด้วยดีด้วยครับ.....
.....

ลงชื่อ.....
(นายปรีดา ปานันท์)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
ประธานคณะกรรมการคณะทำงานติดตามฯ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

กองช่าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่กองช่างกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันสมัย โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่างเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....
(นายประสิทธิ์ โม้หิน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี พบว่ายังมีความเสี่ยงที่ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้วในงวดก่อนและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายในของกองช่าง ในปีงบประมาณถัดไป คือ ปี พ.ศ. ๒๕๖๙ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล (ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา)

-เนื่องจากตำแหน่งนายช่างโยธา ยังไม่มีบุคลากรที่ประสงค์จะโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.แจ้งประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ รวมถึงการพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ โดยการจัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน และมีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และมีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ

แบบ ปค.๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **(๑.๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล(ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา)** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตำแหน่งนายช่างโยธา ซึ่งตำแหน่งนายช่างโยธา เป็นตำแหน่งที่มีความสำคัญ ในการปฏิบัติงานด้านงานช่างขององค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ ๒. <u>การประเมินความเสี่ยง</u> **(๒.๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล(ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา)** -ตำแหน่งที่สรรหา(นายช่างโยธา)ยังขาดแคลนและไม่มีบุคลากรที่มีความประสงค์จะโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ - ๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> **(๓.๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล(ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา)** -ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรที่เกี่ยวข้องและดำเนินการสรรหาบุคคลที่มีคุณวุฒิตรงตามระเบียบ กฎหมาย/กรอบอัตรากำลังที่กำหนด -มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บังคับบัญชา -มีผู้อำนวยการกองช่าง ติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๔.๑) นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเตอร์เน็ต (๔.๒) มีการประสานงานภายในและภายนอกกองช่าง เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด (๔.๓) การติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร แอปพลิเคชันต่างๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้เป็นอย่างดี	<u>ผลการประเมิน</u> <u>กองช่าง</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนโยธา ที่ ๒๕๗ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม พบว่า ๑. <u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล(ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา)</u> -การสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา มีการประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายบุคลากร/ปรับปรุงกรอบอัตรากำลัง รวมถึงการพัฒนาเพิ่มพูนทักษะความรู้ให้กับผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในกองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองช่างต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

แบบ ปค.๔(ต่อ)

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. <u>วิธีการติดตามประเมินผล</u> กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในภายในหน่วยงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน (๕.๑) มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ (๕.๒) มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ (๕.๓) มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในลักษณะการประเมินด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (๕.๔) มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลในระดับดี แต่ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

(๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล (ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา)

ชื่อผู้รายงาน.....
(นายประสิทธิ์ โม้หิน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> <u>๑.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล (ไม่มีบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา)</u> <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านงานช่าง	๑.ตำแหน่งนายช่างโยธายังไม่มีบุคสากรที่ประสงค์จะโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	๑.ประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายบุคลากรที่เกี่ยวข้องและดำเนินการสรรหาบุคคลที่มีคุณวุฒิตรงตามระเบียบกฎหมาย/กรอบอัตรากำลังที่กำหนด ๒.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บังคับบัญชา ๓.มีผู้อำนวยการกองช่างติดตาม กำกับดูแล	๑.มีการประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายบุคลากร/ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มมากขึ้น ๒.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายงานอย่างชัดเจน	๑.ไม่มีบุคลากรที่สนใจจะโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอาจทำให้เกิดความผิดพลาดส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า	๑.แจ้งประชาสัมพันธ์การรับโอนย้ายบุคลากร ผ่านช่องทางการสื่อสารต่างๆ ๒.จัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน ๓.ติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และมีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ	กองช่าง -นายประสิทธิ์ โม้หิน (ผอ.กองช่าง)

ลงชื่อผู้รายงาน.....
(นายประสิทธิ์ โม้หิน)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘