

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑
ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

อำเภอท่าแซะ

จังหวัดชุมพร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

ที่ ขพ ๗๔๙๐๓/กองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน (ข้อ ๖) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประเมินการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การอำนาจหน้าที่สั่งการ ระเบียบกฎหมายและควบคุมกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

ลายมือชื่อ

(นายพิสิษฐ์ จันทุม)

นายช่างโยธาชำนาญการ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้าทางสาธารณะ)

๑.๒ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำชับ ควบคุมดูแล ให้มีการดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ และจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะให้ทั่วถึง

๒.๒ มอบหมายและจัดหาให้เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมดูแลงานควบคุมงานก่อสร้างให้เคร่งครัด

ชื่อหน่วยงาน... กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐... เดือน... กันยายน... พ.ศ. ๒๕๖๑...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (ไฟฟ้าทางสาธารณะ) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มีไฟฟ้าทางสาธารณะพร้อมใช้) งานและบริการประชาชน	- เกิดความเสี่ยงภัยแก่ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน - อาจจะทำให้เกิดข้อร้องเรียน	- มีปรับปรุงและติดตั้งไฟฟ้าส่องทางสาธารณะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะไม่ทั่วถึง	- มีการร้องเรียน - ยังทำให้เกิดความเสียหายแก่ชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะให้ทั่วถึง - จัดทำงบประมาณจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า เพื่อติดตั้งอย่างทั่วถึง	งานก่อสร้างและการโยธา

ชื่อหน่วยงาน...กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๑...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานควบคุมงานก่อสร้าง วิสาหกิจ -เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตาม แบบแปลน และปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ	-การควบคุมงานก่อสร้างไม่ ทั่วถึง -งานที่ดำเนินการหรือ ก่อสร้างที่ไม่ตรงตาม แบบที่กำหนด	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก งานที่มีการควบคุมมีจำนวน มากและต้องมีความรู้ในเรื่อง ของการก่อสร้าง จึงทำให้ งานออกมาไม่เป็นตามแบบ ที่กำหนดไว้	-มีงานที่ดำเนินงานหรือ งานก่อสร้างที่ได้ไม่ตรง ตามแบบที่กำหนด	-จัดหาบุคลากรของกองช่าง ให้เพียงพอ -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมงานให้เคร่งครัด	งานก่อสร้างและการ โยธา

ลายมือชื่อ

(นายพิสิษฐ์ จันทุม)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน...กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๑..

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ มีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ	ผลการประเมิน ผู้บริหารมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราวและพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและมียอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ผู้บริหารที่ทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตาม การตรวจสอบและการประเมินผลทั้งมาจากตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอกเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานและมีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารมีการส่งเสริม พัฒนาทักษะและความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีการส่งการฝึกอบรมตามความสามารถของพนักงานอย่างเหมาะสม และมีการติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติงานพิจารณาต่อความสำเร็จที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ผู้บริหารมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย

ชื่อหน่วยงาน... กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐... เดือน... กันยายน... พ.ศ. ๒๕๖๑..

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรที่ชัดเจนและวัดผลได้และมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและยอมรับได้ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ หรือการเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม ผู้บริหารกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงให้น้อยที่สุดและแจ้งให้บุคลากรให้ทราบ และมีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดขึ้น ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน โดยมีการแจ้งให้บุคลากรทราบเพื่อที่จะควบคุมและป้องกันความเสี่ยง โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	

ชื่อหน่วยงาน...กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๑..

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๔. สารสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องข้อมูลและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผู้บริหารมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบลมีการใช้ระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน เช่น ระบบข้อมูล e-laas ระบบ e-plan ระบบ e-GP ระบบ e-report องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้ง ภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล โดยมี โทรศัพท์ โทรสาร Line facebook www.saluy.go.th องค์การบริหารส่วนตำบลสลุยมีการรับฟังและพิจารณาข้อ ร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน สื่อมวลชน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้ เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุม ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้ กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	ผู้บริหารมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลใน องค์การความเพียงพอและประสิทธิผลในองค์กรในลักษณะการ ประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุม อย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ผู้บริหารมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการ ประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เช่น มี การประเมินติดตามทุกไตรมาส มีการแจ้ง ช่วงยังไม่ดำเนินการ อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ

(นายพิสิษฐ์ จันทุม)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๒