

กองช่าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                    | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                               | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ       |
|---|--|--|--|--|--|---|
| <p>กิจกรรมการควบคุมพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การควบคุมพัสดุที่มีอยู่พร้อม<br/>ใช้งานและเป็นไปตามข้อกำหนดใน<br/>ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ<br/>จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ<br/>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุอย่าง<br/>คุ้มค่าและมีความถูกต้องตามบัญชี<br/>หรือทะเบียน ไม่มีพัสดุสูญหาย</p> | <p>อุปกรณ์,เครื่องมือ<br/>ที่ทำการรังวัดเกิด<br/>การชำรุด,เสียหาย<br/>ทำให้เกิดความ<br/>ผิดพลาดในการ<br/>รังวัดสำรวจ</p> | <p>ซื้อวัสดุต่าง ๆ เมื่อ<br/>ต้องการใช้งาน แต่ละ<br/>ครั้ง</p> | <p>การแก้ไข ปรับปรุง<br/>เครื่องมือให้พร้อมอยู่<br/>เสมอ</p> | <p>อุปกรณ์,เครื่องมือ<br/>ที่ทำการรังวัดเกิด<br/>การชำรุด,เสียหาย<br/>ทำให้เกิดความ<br/>ผิดพลาดในการ<br/>รังวัดสำรวจ</p> | <p>ควรจัดทำทะเบียน<br/>ควบคุมส่วนกอง งานช่าง</p> | <p>กองช่าง<br/>งานธุรการ / ๓๐<br/>ก.ย. ๖๗</p> |

กองช่าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง  | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ       |
|---|---|---|---|--|--|---|
| <p>กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์<br/>เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไป<br/>อย่างมีประสิทธิภาพ จากวิศวกร<br/>โดยตรง</p> | <p>ขาดบุคลากรปฏิบัติ<br/>หน้าที่โดยตรงด้าน<br/>วิศวกรเกิดการล่าช้า<br/>เนื่องจากบุคลากรมีไม่<br/>เพียงพอทำให้เป็น<br/>จุดอ่อน</p> | <p>-แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจนตาม<br/>จำนวนบุคลากรที่มีอยู่</p> <p>-มีมาตรการ ติดตามและ<br/>ตรวจสอบให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้อง<br/>ตามระเบียบฯหนังสือสั่ง<br/>การที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-มีการนำเทคโนโลยี<br/>อินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วย<br/>ในการค้นหาข้อมูล<br/>และจัดทำเอกสาร</p> | <p>-มีคณะกรรมการติดตามและตรวจสอบ<br/>การปฏิบัติงานทั้ง<br/>ก่อนปฏิบัติและเสร็จ<br/>สิ้นโครงการว่าถูกต้องตามแบบแปลน<br/>หรือไม่</p> <p>-มีคณะกรรมการ<br/>ตรวจสอบคุณสมบัติ<br/>งานโครงการที่ดำเนิน<br/>แล้วว่าเป็นไปตาม<br/>ระเบียบที่ควบคุม<br/>อย่างเคร่งครัด</p> | <p>ขาดบุคลากร<br/>ปฏิบัติหน้าที่โดย<br/>ตรงด้านวิศวกร<br/>เกิดการล่าช้า<br/>เนื่องจากบุคลากร<br/>มีไม่เพียงพอทำให้<br/>เป็นจุดอ่อน</p> | <p>-มีการแต่งตั้งพนักงาน<br/>ส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่<br/>ประจำปี อย่างชัดเจน</p> <p>-การเก็บข้อมูล/เอกสาร<br/>การดำเนินงานเก็บไว้ใน<br/>คอมพิวเตอร์ควบคู่กับ<br/>เอกสาร</p> | <p>กองช่าง<br/>งานธุรการ / ๓๐<br/>ก.ย. ๖๗</p> |

กองช่าง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                            | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน            | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ/<br>กำหนดเสร็จ       |
|--|---|--|--|--|--|---|
| <p>กิจกรรมการควบคุมงานของ<br/>คณะกรรมการตรวจงานจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อคัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้<br/>ความสามารถ เรื่องช่าง และ<br/>รายละเอียดแบบแปลนของโครงการ<br/>ก่อสร้าง</p> | <p>การตรวจสอบไม่เป็นไปตาม<br/>รายละเอียดของแบบแปลน<br/>โครงการฯ</p> | <p>หาบุคคลที่มีความรู้<br/>ความสามารถด้าน<br/>ช่าง</p> | <p>ให้มีบุคลากรตรงตาม<br/>งานนั้นๆ</p> | <p>การตรวจสอบไม่<br/>เป็นไปตามราย<br/>ละเอียดของแบบ<br/>แปลนโครงการฯ</p> | <p>ให้มีบุคลากรตรง<br/>ตามสายงานนั้น</p> | <p>กองช่าง<br/>งานธุรการ / ๓๐<br/>ก.ย. ๖๗</p> |

ชื่อผู้รายงาน

(นายบุญชู โสมวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความ ซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มี การพัฒนาหรือ ปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้ มีโครงสร้างองค์กรสายการ บังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วย งานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความ ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดีสนับสนุนการ ปฏิบัติงานรวมถึงการบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการ ติดตามการปฏิบัติงานและควบคุมกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และ เป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แต่ยังมีบุคลากรไม่ครบ ตามกรอบอัตรากำลังที่กำหนด</p> <p>มีการส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานได้ มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งได้มีการ ประเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>ได้มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานหน้าที่อย่าง เหมาะสมชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรได้รับทราบและถือ ปฏิบัติ พร้อมทั้งได้มีการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่กำหนด โดยมี ระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ตาม เป้าหมาย</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินการ ทุกกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และสอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงานโดยมีการสื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> |

## กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> | <p>บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงและกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก</p>  |
| <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>   | <p>ได้พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์, เครื่องมือที่ทำการรังวัดเกิดการชำรุด, เสียหายทำให้เกิดความผิดพลาดในการรังวัดสำรวจ</li> <li>- ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยตรงด้านวิศวกรรมเกิดการล่าช้าเนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอทำให้เป็นจุดอ่อน</li> <li>- การตรวจสอบไม่เป็นไปตามรายละเอียดของแบบแปลนโครงการฯ</li> </ul> |

## กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>กรณีมีการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบก็ได้กำหนดคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อได้กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้วได้แจ้งให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้และให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยมีการประชุมหารือร่วมกัน</p> <p>ยังขาดบุคลากร ไม่ครบตามกรอบ การนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานจึงไม่สมบูรณ์</p> <p>ได้กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อนำไปปฏิบัติงานจริง โดยกำชับเจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในแต่ละสายงาน เพื่อให้มีทักษะ มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น</p> <p>มีการใช้ระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม โดยมีข้อมูลที่เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> |

## กองช่าง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเผยแพร่ในเว็บไซต์ของกองช่าง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการศึกษาหาความรู้</p> <p>มีการติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติตามการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสม โดยมีข้อมูลที่ถูกต้อง ชัดเจน เชื่อถือได้และทันเวลา</p> <p>มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานและเป็นรายครั้งอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>มีการสื่อสารในการดำเนินการไม่เป็นไปตามที่กำหนดหรือมีปัญหาอุปสรรคได้รายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณาสั่งการและดำเนินการแก้ไขได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p> |

## สรุปผลการประเมิน

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่พอเพียง เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายในเกี่ยวกับ

- อุปกรณ์,เครื่องมือที่ทำการรังวัดเกิดการชำรุด,เสียหายทำให้เกิดความผิดพลาดในการรังวัดสำรวจ
- ขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่โดยตรงด้านวิศวกรรมเกิดการล่าช้าเนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอทำให้เป็นจุดอ่อน
- การตรวจสอบไม่เป็นไปตามรายละเอียดของแบบแปลนโครงการฯ

ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายบุญชู โหมวงศ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕









