ชื่อหน่วยงาน <u>กองช่าง เทศบาลตำบลตลุก</u>

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่.....30.....เดือน..กันยายน..... พ.ศ. ....2553.....

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม **เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในดังนี้** **<u>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u>** เนื่องจากกิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกัน บุคลากรกองช่างมีจำนวน 3 คน เป็นข้าราชการ 2 คน เป็นพนักงานจ้าง จำนวน 1 คน ซึ่งภารกิจของกองช่างมีจำนวนมาก ทำให้ช่างผู้ควบคุมงานมีจำนวนจำกัด ต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างในเวลาเดียวกัน จึงทำให้เกิดปัญหาในด้านการควบคุมงานการประสานงานกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงแบบแปลน หรือปริมาณงานให้ตรงกับพื้นที่ในการดำเนินการก่อสร้าง ปรับปรุง หรือซ่อมแซม	**ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง** ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ที่ 257/2553 ลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2553 ในภารกิจกองช่าง มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน 2 ฝ่าย คือ ฝ่ายก่อสร้างออกแบบและควบคุมอาคาร และฝ่ายกิจการประสานสาธารณูปโภคและผังเมือง **โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ผลการประเมิน** **พบจุดอ่อน** ที่เป็นความเสี่ยงต้องด้านการควบคุมงานก่อสร้าง จัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกัน และช่างผู้ควบคุมงานมีภารกิจหลายหน้าที่ เนื่องจาก บุคลากรมีเพียงจำนวน 3 คน เป็นข้าราชการจำนวน 2 คน และพนักงานจ้าง จำนวน 1 คน ซึ่งพนักงานจ้างยังไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลทำให้งานที่ปฏิบัติยังมีการหยุดชะงัก ประกอบกับหัวหน้างานปล่อยปละละเลยไม่มีการดูแลเอาใจใส่หรือมอบหมายงานที่จะสามารถปฏิบัติและให้เกิดการเรียนรู้เพื่อการพัฒนางานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานจึงเกิดความล่าช้า ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่หลายหน้าที่ในเวลาเดียวกัน จึงไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างทั่วถึง และการประสานระหว่างช่างผู้ควบคุมงานกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างยังไม่ดีเท่าที่ควร ใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
	กรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงแบบแปลนหรือปริมาณงานไม่มีการแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างได้ทราบล่วงหน้าเพื่อทำความเข้าใจก่อนที่ผู้รับจ้างจะลงมือปฏิบัติงานจึงทำให้เกิดการไม่เข้าใจระหว่างคณะกรรมการกับผู้ควบคุมงาน **ข้อสรุป** กองช่างยังมีจุดอ่อนและภาระความเสี่ยง 1 กิจกรรม ดังกล่าวข้างต้น คือ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ต้องมีการวางแผนควบคุมต่อไป
2. การประเมินความเสี่ยง **2.1 <u>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u>** เนื่องจากกิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกัน บุคลากรกองช่างมีจำนวน 3 คน เป็นข้าราชการ 2 คน เป็นพนักงานจ้าง จำนวน 1 คน ซึ่งภารกิจของกองช่างมีจำนวนมาก ทำให้ช่างผู้ควบคุมงานมีจำนวนจำกัด ต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างในเวลาเดียวกัน จึงทำให้เกิดปัญหาในด้านการควบคุมงานการประสานงานกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงแบบแปลน หรือปริมาณงานให้ตรงกับพื้นที่ในการดำเนินการก่อสร้าง ปรับปรุงหรือซ่อมแซม	ผลการประเมิน พบว่า งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกี่ยวกับกิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกัน และช่างผู้ควบคุมงานมีภารกิจหลายหน้าที่ เนื่องจาก บุคลากรมีเพียงจำนวน 3 คน เป็นข้าราชการจำนวน 2 คน และพนักงานจ้าง จำนวน 1 คน ซึ่งพนักงานจ้างยังไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลทำให้งานที่ปฏิบัติยังมีการหยุดชะงัก ประกอบกับหัวหน้างานปล่อยปละละเลยไม่มีการดูแลเอาใจใส่หรือมอบหมายงานที่จะสามารถปฏิบัติและให้เกิดการเรียนรู้เพื่อการพัฒนางานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานจึงเกิดความล่าช้า ช่างผู้ควบคุมงานปฏิบัติหน้าที่หลายหน้าที่ในเวลาเดียวกัน จึงไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างทั่วถึง และการประสานระหว่างช่างผู้ควบคุมงานกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างยังไม่ดีเท่าที่ควร ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงแบบแปลนหรือปริมาณงานไม่มีการแจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างได้ทราบล่วงหน้าเพื่อทำความเข้าใจก่อนที่ผู้รับจ้างจะลงมือปฏิบัติงานจึงทำให้เกิดการไม่เข้าใจระหว่างคณะกรรมการกับผู้ควบคุมงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
3. กิจกรรมการควบคุม **3.1 <u>กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</u>** เนื่องจากกิจกรรมและบุคลากรไม่สอดคล้องกัน บุคลากรกองช่างมีจำนวน 3 คน เป็นข้าราชการ 2 คน เป็นพนักงานจ้าง จำนวน 1 คน ซึ่งภารกิจของกองช่างมีจำนวนมาก ทำให้ช่างผู้ควบคุมงานมีจำนวนจำกัด ต้องปฏิบัติหน้าที่หลายอย่างในเวลาเดียวกัน จึงทำให้เกิดปัญหาในด้านการควบคุมงานการประสานงานกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงแบบแปลน หรือปริมาณงานให้ตรงกับพื้นที่ในการดำเนินการก่อสร้าง ปรับปรุง หรือซ่อมแซม	งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ต้องมีการควบคุมโดยการส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อให้เกิดการเรียนรู้ทันต่อเหตุการณ์อย่างสม่ำเสมอ หัวหน้างานให้ความสนใจและสอนงานแก่พนักงานจ้างให้เกิดการเรียนรู้ในการปฏิบัติงานให้อย่างมีประสิทธิภาพ และมอบหมายงานให้กับพนักงานดังกล่าวให้ตรงกับความสามารถเพื่อให้เกิดความชำนาญเพิ่มมากยิ่งขึ้น พร้อมกันนี้ให้ช่างผู้ควบคุมงานประสานงานกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ผู้รับจ้างเพื่อทำความเข้าใจในเนื้องานก่อนที่จะลงมือปฏิบัติงาน
4. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
5. การติดตามประเมินผล กองคลังมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลเป็นครั้งคราว กรณี	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (2)
พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	แผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม :-

กองคลังมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....
ชื่อผู้รายงาน นายสอาด จันทร์กลิ่น
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
(นักบริหารงานออกแบบและก่อสร้าง 6)
รักษาการผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ 30 ตุลาคม 2553