

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุมัติประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ แสดงให้เห็นความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีความเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในส่งผลให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโยให้มีความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการทำงาน และมีการจัดโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบจากระดับผู้บริหารส่งสู่แต่ละส่วนราชการอย่างเหมาะสม นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้มีการจัดโครงสร้างองค์กร รวมทั้งพัฒนาระบบงานให้สอดคล้องกับนโยบายรัฐบาล สภาพแวดล้อมทางสังคมเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป พร้อมนี้ได้มีแผนพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรให้สอดคล้องและสนับสนุนความสำเร็จของยุทธศาสตร์และพันธกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กร และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบควบคุมภายใน	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับองค์กร และระดับกิจกรรม ภายใต้ยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ๕ ยุทธศาสตร์ ประกอบด้วย ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การพัฒนาระบบเศรษฐกิจ ยุทธศาสตร์ที่ ๒ การพัฒนาสังคม การศึกษา การสาธารณสุข ศาสนาและวัฒนธรรม ยุทธศาสตร์ที่ ๓ การบริหารจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยุทธศาสตร์ที่ ๔ การรักษาความมั่นคงและความสงบเรียบร้อย ยุทธศาสตร์ที่ ๕ การส่งเสริมการบริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลอย่างชัดเจนและสามารถวัดผลได้ โดยมีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรที่อาจส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ รวมทั้งพิจารณาความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต เพื่อกำหนดแนวทางในการป้องกันหรือลดความเสี่ยงต่าง ๆ อย่างเป็นระบบตามแนวทางการประเมินผล การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงและมีการติดตามแผนการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง กำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้ ๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและประมาณราคา - กองช่างมีบุคลากรไม่เพียงพอในการสำรวจและออกแบบ - มีหนังสือสั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้องออกมาใหม่ จึงต้องศึกษาอย่างสม่ำเสมอ - มีเหตุสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ทำให้ต้องมีการสำรวจออกแบบเพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาจากสาธารณภัย ทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ระบุ และพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้ กำหนดกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานจนสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ และ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตาม สมควร โดยมีกิจกรรมการควบคุมในแต่ละงาน/ กิจกรรม มีการกำหนดขอบเขตและอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจนเป็นลายลักษณ์ อักษร อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม การควบคุมเพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ตามที่ได้รายงานไว้แล้วในแบบรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑. กิจกรรมงานสำรวจออกแบบและประเมินราคา - ดำเนินการจัดจ้างเอกชนเพื่อดำเนินการ สำรวจและออกแบบงานที่มีโครงสร้างซับซ้อน - สรรหาบุคลากร กรณีมีตำแหน่งว่างลง - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ด้าน ต่าง ๆ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ จัดทำ หรือจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมี คุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีการ สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีการ สื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มี ระบบสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานที่สามารถ ตอบสนองความต้องการของผู้บริหารและบุคลากร อย่างเหมาะสมและเพียงพอ มีการสื่อสาร เผยแพร่ ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ช่วยให้ผู้บริหารและ บุคลากรสามารถนำข้อมูลมาใช้ในการตัดสินใจและ ปฏิบัติงานอย่างสะดวก รวดเร็วทันเวลา ผ่าน รูปแบบต่าง ๆ ได้แก่ เว็บไซต์หน่วยงาน สื่อสังคม ออนไลน์ (Facebook และ Line) การทำงานผ่าน ระ บ บ e-LAAS, e-GP, e-plan, info แล ะ ระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ของจังหวัด ร้อยเอ็ด ฯลฯ นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีการมอบนโยบายในการปฏิบัติงานให้กับทุกส่วน ราชการรับทราบผ่านการประชุม และการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ แก่บุคคลภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ได้ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียต่าง ๆ แก่บุคคลภายนอก ผู้รับบริการและผู้มีส่วนได้เสียผ่านทาง Facebook, Line และเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีระบบติดตามประเมินผลอย่างสม่ำเสมอและเพียงพอ เพื่อให้ผู้บริหารมั่นใจได้ว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างเพียงพอเหมาะสม มีการติดตามรายงานอย่างต่อเนื่องทั้งในระหว่างปฏิบัติงาน และมีประสิทธิภาพต่อการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และทุกสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินร่วมกันระหว่างฝ่ายบริหารและบุคลากรตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึด กฎระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลจัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับ งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้างและงานธุรการ โดยมีการควบคุมที่อยู่ในระดับยอมรับได้ ทั้งนี้ มีแผนการดำเนินการตามแบบ ปค.๕

ลายมือชื่อ.....

(นายกัมพล หาญสุริย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๑ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓