



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
กองช่าง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
อำเภอตากลี จังหวัดนครสวรรค์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

ที่ นว ๘๐๕๐๓/

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในฯ โดยให้แต่ละสำนัก/กอง ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ห่วงระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหารนั้น

จากการประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่ได้กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัด ด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไปมีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรก ทั้งนี้ ได้แนบรายงานการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) มาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ..... นพคุณ ๙/๕

(นายณฐกรณ์ ชาลี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ทำการสำรวจแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องกิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎกระทรวง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับ พรบ.ควบคุมอาคาร เป็นเหตุให้การดำเนินการตามขั้นตอนล่าช้า จึงเป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงป้องกัน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์ประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับกิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่ประชาชนไม่เข้าใจ พรบ.ควบคุมอาคาร กฎกระทรวง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง เป็นเหตุให้ก่อนดำเนินการก่อสร้างไม่ได้มาขออนุญาตก่อสร้าง จึงเป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงป้องกัน 2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎกระทรวง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับ พรบ.ควบคุมอาคาร 2.2 ประชาชนไม่เข้าใจ พรบ.ควบคุมอาคาร กฎกระทรวง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค.0409.3/ว 105 ลงวันที่ 5 ตุลาคม 2561 เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่าง ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ พบความเสี่ยงจากการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค และงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับประชาชนซึ่งมีอัตราการขยายตัวของชุมชนและรองรับการขยายตัวในด้านต่างๆ เช่นด้านพาณิชยกรรม เกษตรกรรมและที่อยู่อาศัย สรุป - จากการสำรวจพบว่ามีกิจกรรม 1 กิจกรรมที่ต้องดำเนินการบริหารความเสี่ยง คือ ด้านควบคุมอาคาร เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่มีความเข้าใจที่ชัดเจน เกี่ยวกับพรบ.ควบคุมอาคาร ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร ข้อจำกัดในการดำเนินการ ทำให้ต้องให้ความรู้ความเข้าใจกับบุคลากรและประชาชนเพิ่มขึ้น ซึ่งจะต้องทำแผนปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินผลรายงานคราวต่อไป

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
3. กิจกรรมควบคุม 3.1 มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการออกพื้นที่ และนำให้ความรู้ภาคประชาชนเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายผังเมือง การขออนุญาตก่อสร้างอาคารและชี้แจงขั้นตอนการดำเนินการ 3.2 จัดทำแบบรับฟังความคิดเห็นของผู้ใช้บริการ 3.3 จัดทำเอกสารรายงานผลการดำเนินการ ปัญหา อุปสรรคและแนวทางแก้ไขปัญหา 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet มาช่วยในการชี้แจงผ่านทาง Social Online เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงกิจกรรมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมากขึ้น 4.2 มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลและขั้นตอนการขออนุญาตต่างๆ โดยประกาศเสียงตามสายขององค์การบริหารส่วนตำบลในช่วงเวลาต่างๆ เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบ 5. การติดตามและประเมินผล 5.1 ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของประชาชน 5.2 มีการประชุมมอบหมายและติดตามงานปรึกษาปัญหาในกองช่าง ทั้งการประชุมประจำเดือนแบบเป็นทางการ แบบกึ่งทางการ เพื่อสอบถาม ติดตาม พุดคุย เร่งรัด ปัญหาการดำเนินการและความคืบหน้าของงาน 5.3 มีการประเมินการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน พร้อมทั้งรายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาและปรับปรุงพัฒนาการทำงานให้ดียิ่งขึ้น	ซึ่งจากการประเมินเจ้าหน้าที่ที่มีความตั้งใจในการพัฒนาตนเอง ปรับปรุงการปฏิบัติงานในภารกิจ ให้มีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพดียิ่งขึ้น ศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการเพื่อทำความเข้าใจในเรื่องที่ไม่เข้าใจ โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติการตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม จึงได้ทำการกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ชื่อผู้รายงาน..... นรภัฏ ๑๖

(นายณฐกรณ์ ชาลี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อ หน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านการขออนุญาต ก่อสร้างในเขตบริการของ องค์การบริหารส่วนตำบลพรหม นิมิต ดำเนินไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย	- การขออนุญาตก่อสร้าง ผิดแปลง รื้อ ถอนอาคาร ล่าช้า บุคลากรไม่มีความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ กฎกระทรวงและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการขอ อนุญาต	- จัดทำคู่มือ/แผน ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ผิดแปลง รื้อถอน อาคารและการ ควบคุมอาคารแจก สำหรับประชาชนผู้ มาติดต่อ	- การประเมินความ พึงพอใจโดยการแจก แบบสอบถาม - ประเมินจาก ระยะเวลาการออก ใบอนุญาตรายครั้ง	- การขออนุญาตก่อสร้าง ผิดแปลง รื้อ ถอนอาคาร ยังมีความล่าช้า - บุคลากรยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎกระทรวง และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การขออนุญาต	- มีการออกคำสั่งแบ่งงานให้กับ พนักงานเพื่อให้การดำเนินการออก ใบอนุญาตมีความรวดเร็ว - ติดตามผลการปฏิบัติงานตาม ระเบียบขั้นตอนและกำหนด ระยะเวลาการดำเนินการเรื่องการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร	๓๐ กันยายน ๖๕ ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา, ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการ

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญต่อหน่วยงานของรับ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านการขออนุญาตก่อสร้างในเขตบริการขององค์การบริหารส่วนตำบลพรหมนิมิต ดำเนินไปด้วยความรวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	- ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร			- ประชาชนยังมีความรู้ความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	- มีการประชุมมอบหมายและติดตามงานปรึกษาปัญหาในกองช่าง ทั้งการประชุมประจำเดือนแบบเป็นทางการ แบบกึ่งทางการ เพื่อสอบถามติดตาม พูดคุย เร่งรัด ปัญหาการดำเนินการ	๓๐ กันยายน ๖๕ ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน ธุรการ

ผู้รายงาน
 (นายณัฐกรณ์ ชาติลี)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕