

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2559

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (กองช่าง)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (ผลการประเมิน)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” 1.1 งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน 	<p>กองช่าง มีการแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ตามคำสั่งแบ่งงาน ที่ 032 /2559 ลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 ทั้งสิ้น 4 งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. งานก่อสร้าง 2. งานออกแบบและควบคุมอาคารก่อสร้าง 3. งานประสานสาธารณูปโภค 4. งานผังเมือง <ul style="list-style-type: none"> - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบว่าความเสี่ยงในภารกิจ 1 กิจกรรม คือ - กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง
<p>2. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาคู่กับราคากลางท้องตลาด 	<ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และ การต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
<p>3. กิจกรรมควบคุม กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี 	<ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการควบคุมองกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (กองช่าง)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (ผลการประเมิน)
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้ - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบกฎหมายได้อย่างรวดเร็ว โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่จะส่งมาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์หรือสภาวะที่ต้องรีบปฏิบัติ เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป
<p>5. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินพบว่า

1) **กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ลายมือชื่อ.....

(นายอภิวัฒน์ รักษาวงศ์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2559