

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานธุรการ สำนักการช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป งานธุรการ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๓.๕ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</p> <p>๓.๖ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานธุรการมีความเหมาะสมกับความรู้ และทักษะและความสามารถของแต่ละคน ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ สามารถลดปัจจัยความเสี่ยงได้</p> <p>งานธุรการ มีการประเมินความเสี่ยงด้วยตนเอง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งพบความเสี่ยงในกิจกรรมการรับ – ส่งหนังสือ ทั้งภายนอก – ภายใน และบางส่วน/ฝ่าย ไม่จัดทำทะเบียนคุมวันลาของลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไป</p> <p>งานธุรการ มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๒ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหา และจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๔ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นทางการ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๕ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๖ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>งานธุรการมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม ชัดเจน และสามารถสื่อสารกับบุคคลทั้งภายในและภายนอกได้</p> <p>งานธุรการ ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล และมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้งหลังจากสิ้นปีงบประมาณ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินงานธุรการ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งพบข้อจำกัดในกิจกรรมการรับ - ส่งหนังสือภายนอก - ภายในของสำนักงานช่าง และบางส่วน/ฝ่ายไม่จัดทำทะเบียนคุมวันลาของลูกจ้างประจำ พนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไป

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นายจารึก วงศ์วานิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานช่าง

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ส่วนการโยธา สำนักการช่าง เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ส่วนการโยธา</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๓ โครงสร้างองค์กร ๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๕ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ของหน่วยตรวจรับ ๒.๒ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนการโยธามีรูปแบบการบริหารงานที่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน มีความเข้าใจตรงกัน ทำให้การปรับปรุงความเสี่ยงของส่วนการโยธาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>ส่วนการโยธา มีการประเมินความเสี่ยง คือ การมีส่วนร่วมในการกำหนดความเสี่ยงและมีการกำหนดแผนการปรับปรุงที่มีความสอดคล้องกับการพัฒนาป้องกันและแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงานให้มีความครอบคลุมทุกงานโดยพบความเสี่ยงในเรื่องของอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมภายในส่วนการโยธา ถูกกำหนดจากองค์ประกอบภายในที่มีการควบคุมอยู่ก่อนแล้วทำให้การควบคุมภายในเกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำและกิจกรรมการควบคุมภายนอกที่เกี่ยวข้องกับชุมชน ดังนั้น การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการวิเคราะห์วิธีการปรับปรุงจึงกำหนดโดยหลักการมีส่วนร่วมของหัวหน้าฝ่ายฯ เจ้าหน้าที่ทุกคนในส่วนการโยธาและความพึงพอใจในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๕ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>ส่วนการโยธา มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย</p> <p>ส่วนการโยธา ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล และมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของทั้งองค์กรปีละ ๑ ครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณและรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะต่อผู้อำนวยการสำนักการช่าง</p>

ผลการประเมินโดยรวม :-

๑. สภาพปัญหาและข้อบกพร่องของการปฏิบัติงานของส่วนการโยธาในบางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอและขาดการควบคุมอย่างจริงจัง เช่น อัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงาน แต่ส่วนการโยธาได้วางแผนการปรับปรุงอย่างเหมาะสมกับความเสียหายหรือจุดอ่อนที่เกิดขึ้นโดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกงานคือ ซ่อมแซมบำรุงทาง ทางเท้า สะพาน ไฟฟ้าสาธารณะ ติดตั้งไฟประดับ เครื่องจักรกล สัญญาณไฟจราจร คูแผลสวนหย่อมและสนามหญ้าทาสีเครื่องหมายจราจรบนขอบทางและกำหนดให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพเป็นที่น่าพึงพอใจ

๒. การดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมที่กำหนดไว้ และสั่งกำชับให้หัวหน้างานแต่ละงานดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรกโดยทันทีหากควบคุมไม่ได้จึงเป็นหน้าที่ของผู้อำนวยการส่วนการโยธา ร่วมกับฝ่ายบริหารฯ ดำเนินการแก้ไขปัญหาร่วมกันต่อไป

๓. ส่วนการโยธาเป็นหน่วยงานที่ทำหน้าที่ในการบริหารจัดการงานราชการโดยตรงซึ่งประกอบไปด้วยเนื้องานอย่างหลากหลายการควบคุมภายในจึงต้องใช้ความระมัดระวังในการกำหนดความเสี่ยงซึ่งเป็นตัวแปรภายนอกองค์กรด้วยจึงมีการกำหนดวิธีการประเมินโดยใช้การสอบถามความพึงพอใจจากบุคคลภายนอกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในส่วนการโยธา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสุเทพ เจียมทิพย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนการโยธา

วันที่.....

ส่วนควบคุมการก่อสร้าง สำนักการช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ส่วนควบคุมการก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๒ มีการอัปเดตข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับราคาที่จะใช้ในการจัดทำราคาค่าก่อสร้าง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนควบคุมการก่อสร้าง มีความเหมาะสมทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง</p> <p>ส่วนควบคุมการก่อสร้างมีการประเมินความเสี่ยงในรูปแบบของคณะกรรมการ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักการช่าง โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งความเสี่ยงด้านการจัดทำประมาณราคาและจัดทำราคากลาง</p> <p>ส่วนควบคุมการก่อสร้าง สำนักการช่าง มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป</p> <p>ส่วนควบคุมการก่อสร้าง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๔ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๕ มีการประเมินผลความเสี่ยงและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๖ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๗ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>ส่วนควบคุมการก่อสร้าง ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน มีการประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายในของส่วนฯ ปีละ ๑ ครั้ง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินส่วนควบคุมการก่อสร้าง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสม มีความเป็นอิสระ ทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งความเสี่ยงด้านการจัดทำประมาณราคาและจัดทำราคากลาง เป็นความเสี่ยงที่สามารถแก้ไขได้เนื่องจากแหล่งข้อมูลมีความน่าเชื่อถือและเป็นมาตรฐาน

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นายฐิติพันธ์ ล้อประเสริฐกุล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่วนควบคุมการก่อสร้าง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ส่วนช่างสุขาภิบาล สำนักการช่าง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>ส่วนช่างสุขาภิบาล</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๕ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนช่างสุขาภิบาล มีความเหมาะสม และมีความอิสระในการทำงานทำให้ การปฏิบัติงานส่วนช่างสุขาภิบาลมีประสิทธิภาพ สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติงานของ ภายในองค์กรได้</p> <p>ส่วนช่างสุขาภิบาล มีการประเมินความเสี่ยงใน รูปแบบของคณะกรรมการ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการ และคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งพบความ เสี่ยงในเรื่องของงบประมาณมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอ ในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักรและขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>ส่วนช่างสุขาภิบาล มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเอง ปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป</p> <p>ส่วนช่างสุขาภิบาล มีระบบสารสนเทศและการ สื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุมทำให้ การติดต่อ ประสานงานรวดเร็วและทันสมัย</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลการดำเนินงานใน ระหว่างในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจาก การประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	<p>ส่วนช่างสุขาภิบาลมีการติดตามผลโดยมีการจัดทำ รายงานผลการดำเนินงานประจำวัน รายงานผลการ ดำเนินงานประจำเดือน และข้อบกพร่องของแต่ละงาน ให้ผู้บังคับบัญชาที่ดูแลทราบอย่างต่อเนื่องตลอดการ ปฏิบัติงาน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กระบวนการควบคุมของส่วนช่างสุขาภิบาล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมีการประเมินความเสี่ยงตาม
วิธีที่กำหนด ซึ่งพบความเสี่ยงในเรื่องของงบประมาณมีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอในการแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อน
อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องจักรและขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน มีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้อง
กับวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงมีระบบสารสนเทศการสื่อสารที่หลากหลาย ชัดเจน และครอบคลุม ทำให้
การติดต่อประสานงานมีความรวดเร็วและทันสมัย มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในโดยมีการ
จัดทำรายงานผลการดำเนินงานประจำวัน รายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน และข้อบกพร่องของแต่ละ
งาน โดยรายงานให้ผู้บังคับบัญชาที่ดูแลทราบอย่างต่อเนื่องตลอดการปฏิบัติงาน

ชื่อผู้รายงาน _____

(นายยิ่งศักดิ์ จันทนเสถียร)

ตำแหน่ง วิศวกรโยธาชำนาญการพิเศษ

รท.ผู้อำนวยการส่วนช่างสุขาภิบาล

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐