

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง

เทศบาลเมืองตากใบ
อำเภอตากใบ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจำฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ และมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง และฝ่ายการโยธา โดยมีผู้อำนวยการกองช่างเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์กรและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดผลกระทบต่อประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๒.๑.๑ ภารกิจขององค์กรมีการสื่อสารให้บุคลากรเข้าใจเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในทุกกิจกรรมและบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนมีสิทธิ์ร่วมกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจและสามารถวัดผลการสำเร็จได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์กรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่อาจจะเกิดหรือจะมีโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานคือรถบรรทุกน้ำไม่สามารถซ่อมได้และไม่มียางประมาณในการจัดหา ทำให้การดูแลไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในและมีการปรึกษาหารือในการลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๒ มีการประชุมชี้แจงเพื่อให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรม การควบคุมโดยกำหนดนโยบาย และผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการในสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างพอเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อสถานการณ์</p>
<p>๕. กิจกรรมและการติดตามผล</p>	
<p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรและมีแนวทางแก้ไขในกรณีที่ไม่ได้ดำเนินการตามแผน</p>
<p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมหรือต้องแก้ไขปรับปรุง</p>

สรุปผลการประเมิน

กองช่าง เทศบาลเมืองตากโบมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องติดตามและปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและบรรลุตามวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

งานสวนสาธารณะ ยังคงมีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังขาดอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน เช่นรถบรรทุกน้ำที่ชำรุดไม่สามารถซ่อมได้และไม่มียงบประมาณในการจัดซื้อ เป็นต้น

ชื่อผู้รายงาน

(นายภิบาล อันทานุวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม ๒๕๖๔

กองช่าง เทศบาลเมืองตากใบ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ๑. งานสวนสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสวนสาธารณะของพื้นที่เทศบาลเมืองตากใบมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยสวยงาม - เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรับผิดชอบต่อในการปฏิบัติหน้าที่ที่เข้บรรลุตามวัตถุประสงค์	ไม่มีรถบรรทุกน้ำ ซึ่งรถเดิมชำรุดไม่ สามารถซ่อมแซมได้	๑. ค่าส่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีแผนการปฏิบัติงานที่ชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เช่น รถบรรทุกน้ำ เป็นต้น ทำให้งานสวนสาธารณะไม่เป็นไปตามนโยบายและไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์	-ไม่มีงบประมาณ	จัดหางบประมาณสำหรับการจัดซื้อครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานด้านสวนสาธารณะเนื่องจากมีพื้นที่สวนสาธารณะที่ต้องใช้ในการรดสนามหญ้าและต้นไม้ต่างๆ	-งานสวนสาธารณะ	

ชื่อผู้รายงาน

(นายภิบาล อินทานุวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงาน รัฐ/วัดอุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	มีความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ๒.การบริหารคนงาน สวนสาธารณะ วัดอุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน สวนสาธารณะดำเนินไปด้วย ความเรียบร้อยและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์	★	มีแผนการควบคุม โดยมอบหมายให้ ดำเนินการให้สำเร็จ บรรลุตาม วัตถุประสงค์	ปฏิบัติงานได้บรรลุ วัตถุประสงค์ได้ใน ระดับหนึ่ง	★	★	ผอ.กองช่าง	บรรลุ วัตถุประสงค์

ชื่อผู้รายงาน

(นายภิบาล อินทานุวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	มีความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กิจกรรม ๓.งานระบบเจ้าหน้าที่ ประจำส่วนภูมิภาค วัตถุประสงค์ เพื่อใหม่ไปประกอบไปใช้อย่าง ทั่วถึง	★	ตั้งงบประมาณ อุดหนุนการประกอบ ส่วนภูมิภาค	บรรลุตาม วัตถุประสงค์	★	★	ผู้อำนวยการกองช่าง	ส่งมอบงานและ สามารถใช้งานได้ เป็นปกติ

ชื่อผู้รายงาน

(นายภิบาล อินทาวุฒินันท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่งเทศบาลเมืองตากใบ

ที่ ๒๑/๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
และรับผิดชอบประเมินระบบควบคุมภายในของกองช่าง

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๕) โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับและรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ (ข้อ ๖) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณหรือปีปฏิทินตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๓๙๕ ลงวันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๕๖ และปีต่อ ๆ ไป โดยให้ปฏิบัติตามคู่มือการจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์ชี้วัดตามแผนปฏิบัติการปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ กองช่างจึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบัน ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|---------------------------|-------------------|
| ๑. นายภิบาล อันทานวัฒน์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นหัวหน้า |
| ๒. นายสันต์ ขวัญสืบ | วิศวกรโยธาชำนาญการพิเศษ | ผู้ช่วย |
| ๓. นายมะต๋ำ รอนิง | นายช่างไฟฟ้าชำนาญงาน | ผู้ช่วย |
| ๔. นายสินธุ์ บุตรมาตา | นายช่างโยธาชำนาญงาน | ผู้ช่วย |
| ๕. นายเจษฎาวิทย์ ด้วงสุข | นายช่างโยธาชำนาญงาน | ผู้ช่วย |
| ๖. นางทิพรดา คงหมั่น | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | ผู้ช่วย/เลขานุการ |

โดยให้มีหน้าที่ดังนี้

๑. ทำการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามแนวทางของคณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดิน รวมถึงระเบียบ คำสั่ง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 ๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางการป้องกันและแก้ไขความเสี่ยงในแต่ละความเสี่ยง
 ๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการตามแนวทางระบบการควบคุมภายใน
 ๔. รายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

(นายชันตารา นูชันตารา)
นายกเทศมนตรีเมืองตากใบ