

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัด มีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างจริงจัง มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษ แจ่มแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ผู้บริหารมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม รวมถึงมีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานเพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพียงพอ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของสำนักปลัดอย่างชัดเจน ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยง มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงาน ตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> | <p>ภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลน้ำจืดมีการติดตามผลการดำเนินงานอย่างจริงจัง อีกทั้งยังมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมผ่านโครงสร้างสายงาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารทั่วไป</li> <li>๒. งานธุรการ</li> <li>๓. งานนโยบายและแผน</li> <li>๔. งานบริหารทรัพยากรบุคคล</li> <li>๕. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</li> <li>๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๗. งานขับเคลื่อนส่วนกลาง</li> <li>๘. งานทำความสะอาด</li> </ol> <p>แต่ละสายงานมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยภายในจะเป็นในส่วนของจำนวนคนที่ไม่เพียงพอ หรือในส่วนของพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร ในขณะที่ปัจจัยภายนอกเกิดจากการเปลี่ยนแปลงบ่อยของระเบียบ กฎหมายทำให้เกิดความสับสน ซับซ้อนของงาน ทั้งนี้ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ แบ่งแยกหน้าที่ การปฏิบัติงานที่สำคัญ โดยแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม มี มาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของ สำนักงานปลัดเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและ ภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้ พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน เกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและแนวทางการ แก้ไข ทั้งนี้ยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะจาก ประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุง ดำเนินงานของสำนักงานปลัด</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และ รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่าง ต่อเนื่อง มีการติดตามผลและตรวจสอบการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานและ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ</p> | <p>มีมาตรการติดตามและ ตรวจสอบให้การ ดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี มีการรายงานข้อมูลที่ จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและ เข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความ เสี่ยงที่เกิดขึ้น ซึ่งเมื่อมีการเปรียบเทียบแผนและผล การดำเนินงานจะพบความเสี่ยงของสำนักงานปลัด ได้แก่ <u>งานนโยบายและแผน</u> ขั้นตอนทางกฎหมายเกี่ยวกับการ จัดทำแผน การประชุม การแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงแผนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน เช่น จำนวนระยะทางและยอดเงินที่จะดำเนินการจริง จะต้องตรงตามแผน ซึ่งแผนพัฒนาตำบลนั้น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้เร่งรัดให้องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นรับดำเนินการเพื่อให้ทันต่อ ระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาตำบลใหม่ แล้ว กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นค่อยมาขยาย ความ ตอบข้อหารือต่างๆในภายหลัง จึงเป็นความ ยุ่งยากต่อการปฏิบัติงาน หรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาที่จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนอยู่ เสมอเพื่อให้ทันกับสภาวะปัจจุบัน</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <p><u>งานธุรการ</u> ความเสี่ยงในเรื่องระบบหนังสือ ระบบสารบรรณ ที่ผู้ดำเนินงานยังขาดความเข้าใจทำให้เกิดการล่าช้าในการค้นหา การรับ-ตอบหนังสือราชการ ทั้งนี้มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามผลและตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการประเมินผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะ อีกทั้งยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของสำนักงานปลัด</p> <p><u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> เสี่ยงเนื่องจากจากขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้งานเกิดความล่าช้า</p> |

#### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำจืด อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานมีหลายภารกิจที่ผู้บริหารไม่ได้ดูแลอย่างครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานนโยบายและแผน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ขั้นตอนทางกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผน การประชุม การแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงแผนมีความยุ่งยาก ซับซ้อน เช่น จำนวนระยะทางและยอดเงินที่จะดำเนินการจริงจะต้องตรงตามแผน ซึ่งแผนพัฒนาท้องถิ่นนั้น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้เร่งรัดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับดำเนินการเพื่อให้ทันต่อระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาตำบลใหม่ แล้วกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นค่อยมาขยายความ ตอบข้อหารือต่างๆในภายหลัง จึงเป็นความยุ่งยากต่อการปฏิบัติงาน หรือการแก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาที่จำเป็นต้องมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอเพื่อให้ทันกับสภาวะปัจจุบัน การประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาประชาชนเข้าร่วมน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๒. งานธุรการ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความ  
เข้าใจในเรื่องระบบหนังสือสารบรรณ ทำให้เกิดการล่าช้าในการสืบค้น

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงเนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ  
โดยตรง ทำให้งานเกิดความล่าช้า



(นางศิริลักษณ์ อวลนวน)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.

วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณ และการดำเนินงาน ทั้งยังให้การสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง รวมทั้งมีการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบ ภายในและการตรวจสอบภายนอก มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) และมีการกระจายอำนาจในการ ทำงาน ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่ มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม และ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน กำหนดเป้าหมายการ ดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่ พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไป ไม่ได้ มีการดำเนินการแก้ปัญหา และการลงโทษทางวินัย เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้าน จริยธรรมหรือเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่อง ความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น มีการ กำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถในการ ปฏิบัติงานของกองคลัง มีแผนการฝึกอบรมตามความ ต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสมเพื่อให้การ ดำเนินงานมีประสิทธิภาพ มีการจัดโครงสร้างและสาย งาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการกำหนดมาตรฐาน หรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้น ถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</p> | <p>ผู้อำนวยการกองคลังมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกองคลัง มุ่งมั่นที่จะใช้การ บริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance – Based Management) ทั้งยังมีการติดตามผลการ ดำเนินงานอย่างจริงจัง ส่งเสริมและสนับสนุน วัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความ ซื่อสัตย์และจริยธรรม และความโปร่งใสในการ ดำเนินงาน กำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไป ได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการ ปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้ อีกทั้ง ยังมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับ บุคคลที่เหมาะสมมีความรู้ ทักษะ และความสามารถ ในการปฏิบัติงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความ ต้องการของพนักงาน เพื่อให้การดำเนินงานผ่าน โครงสร้างสายงานต่างๆมีประสิทธิภาพ</p> |

## ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของกองคลังอย่างชัดเจน มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง รวมทั้งติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>                          | <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยภายในจะเป็นในส่วนของจำนวนคนที่มีไม่เพียงพอ หรือในส่วนของพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร ในขณะที่ปัจจัยภายนอกเกิดจากการเปลี่ยนแปลงบ่อยของระเบียบและสถานที่ที่ไม่เอื้ออำนวยในการจัดเก็บเอกสาร ทั้งนี้ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>                                       |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> | <p>มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานบัญชี</li> <li>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> </ol> <p>มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองคลังเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> |

## ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการรายงาน ข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหาร ทุกระดับทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงาน ทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับ ปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจาก ประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุง ดำเนินงานของกองคลัง</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการ ตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลการบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการรายงานผลการ ดำเนินงานโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ มีการติดตามผลการแก้ไข ข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล ในกรณีที่มีการ ทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงาน ต่อผู้กำกับดูแลทันที</p> | <p>มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และ มติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการ จ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และ เป็นหมวดหมู่ มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายใน และภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจน ให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน เกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ซึ่งเมื่อมีการ ติดตามผลการดำเนินงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของกองคลัง จะพบความเสี่ยงของกองคลัง ได้แก่</p> <p><u>งานพัสดุ</u> พบความเสี่ยงในเรื่องสถานที่ไม่เพียงพอต่อ การจัดเก็บพัสดุ และกฎีกาต่างๆเพื่อป้องกันการสูญหาย</p> <p><u>งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน</u> พบความเสี่ยงในการ ดำเนินงานเนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการดำเนินการเรื่องแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน จึง ดำเนินการได้เพียงแค่แผนที่แม่บทเท่านั้นแต่ยังไม่ สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้</p> |

## ชื่อส่วนงานย่อย กองคลัง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <p>ทั้งนี้มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองคลัง มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของกองคลัง อีกทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำจืด อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง จากการวิเคราะห์ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานมีหลายภารกิจที่ผู้บริหารไม่ได้ดูแลอย่างครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานพัสดุ พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกในเรื่องสถานที่การจัดเก็บพัสดุ ไม่เพียงพอเพื่อป้องกันการสูญหาย

๒. งานแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สิน พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการเรื่องแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงยังไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้



(นางสาวรณ ศรีมัลลานนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ผู้บริหารมีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน (Performance-Based Management) มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไข้ปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม พนักงานทราบและเข้าใจตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ส่งเสริมมุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการดำเนินงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานและปรับปรุงผลงานให้ดียิ่งขึ้น มีการจัดโครงสร้าง สายงาน ลักษณะงาน และการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสม กำหนดมาตรฐานในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงประสิทธิภาพ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานโดยพิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> | <p>ภายในกองช่าง มีการติดตามผลการดำเนินงาน การตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถในการดำเนินงาน มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม อีกทั้งยังมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมโดยเน้นถึงประสิทธิภาพ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานโดยพิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบในการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหาย มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> | <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน มีการวิเคราะห์ปัจจัยภายในและภายนอกที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง ปัจจัยภายในจะเป็นในส่วนของบุคลากรไม่เพียงพอและยังมีความรู้ ทักษะไม่ครบถ้วนเพียงพอ ในขณะที่ปัจจัยภายนอกเกิดจากข้อระเบียบที่ปิดกั้นอำนาจหน้าที่ในการดำเนินงาน อีกทั้งพื้นที่สำหรับดำเนินการไม่เพียงพอ ทั้งนี้ได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานและกำหนดวิธีควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> <p>มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่ ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานประสานสาธารณูปโภค</li> </ol> <p>มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานของกองช่างคลึงเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบในการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้เป็นปัจจุบัน มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ทั้งนี้ยังมีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของกองช่าง</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงาน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลเพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที</p> | <p>มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้เป็นปัจจุบัน มีการจัดเก็บข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับปัญหาและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น รวมถึงแนวทางการแก้ไข ซึ่งมีการติดตามผลการดำเนินงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง โดยพบความเสี่ยงของกองช่าง ได้แก่</p> <p><b>งานก่อสร้าง</b> ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน</p> <p><b>งานการคำนวณประมาณการช่าง</b> พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทานหรือขาดความรอบคอบ ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา</p> |

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             | <p>ทั้งนี้เมื่อเปรียบเทียบกับแผนและผลการดำเนินงานและติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานเพื่อประเมินผลการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง มีการรับฟังความคิดเห็น ข้อร้องเรียนจากประชาชน และพนักงานเพื่อนำมาใช้ในการปรับปรุงดำเนินงานของกองช่าง อีกทั้งในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันที</p> |

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำจืด อำเภอกระบุรี จังหวัดระนอง จากการวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร แต่เนื่องจากการปฏิบัติงานมีหลายภารกิจที่ผู้บริหารไม่ได้ดูแลอย่างครบถ้วน ทำให้ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ จึงยังพบความเสี่ยงหรือจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

๑. งานก่อสร้าง พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน

๒. งานการคำนวณประมาณการช่าง พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทานหรือขาดความรอบคอบ ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

(นายธนภัทร ไพโรจน์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒