



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลหนองบัวใต้ อำเภอเมืองตาก จังหวัดตาก

ที่ ตก ๕๓๖.๐๕/๒๙๙

วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งข้อมูลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวใต้

เรื่องเดิม

ตามที่กองช่างได้รับหนังสือเวียนจากสำนักปลัดให้ดำเนินการการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตามองค์ประกอบในหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘ โดยรายงานฯให้เป็นไปตามแบบรายงานแนบท้าย หลักเกณฑ์ ได้แก่ แบบ ปค.๑ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ และให้เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อหัวหน้า หน่วยงานของรัฐเพื่อลงนาม นั้น

ข้อเท็จจริง

กองช่างได้ดำเนินการจัดทำข้อมูลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายจักรกริช เพ็ญจันทร์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

เรียน นายกเทศมนตรี

- ☒ เพื่อโปรดทราบ
- ☐ เพื่อโปรดพิจารณา
- ☐ เพื่อโปรดอนุมัติ
- ☐ ตามเสนอ

(นายกฤษฎพล อัครวิกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัวใต้

(นายไชยเดช แก้วประดิษฐ์)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวใต้

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวใต้

กองช่างเทศบาลตำบลหนองบัวใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของกองช่างเทศบาลตำบลหนองบัวใต้จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวกองช่างเทศบาลตำบลหนองบัวใต้ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวใต้

(ลงชื่อ)

(นายจักรกริช เพ็ญจันทร์)

ผู้อำนวยการกองช่าง เทศบาลตำบลหนองบัวใต้

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้ล่าช้า
 - ๑.๒. การออกแบบและควบคุมอาคารมีโครงการเป็นจำนวนมากไม่สามารถดำเนินการได้ทันเวลา
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง
 - ๒.๒ พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งได้รับมอบหมาย ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้
 - ๒.๓ นำระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการดำเนินงานด้านต่าง ๆ มาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองบัวใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การวิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในตามภารกิจงานประจำจากประสิทธิภาพบุคลากรรวมทั้ง จริยธรรมของบุคลากร และสภาพแวดล้อมภายนอก จากสถานที่ตั้งระเบียบกฎหมายใหม่ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติการกิจและสาธารณภัยและภัยต่าง ๆ ปรากฏว่าพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านประสิทธิภาพบุคลากร งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. การประเมินความเสี่ยง งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ๑. บุคลากรงานออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. การสำรวจออกแบบประมาณราคาก่อสร้างและควบคุมอาคารส่วนโยธาเทศบาลตำบลหนองบัวใต้ มีบุคลากรน้อยและมีระยะเวลาจำกัดในการสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง ๓. ราคาวัสดุก่อสร้างซึ่งปัจจุบันกองช่างใช้ราคาของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด ซึ่งราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัด บางรายการก็ไม่เป็นปัจจุบันและล่าช้า และบางรายการก็ไม่มีมาให้ ทางกองช่างต้องนำสืบราคาวัสดุก่อสร้างของท้องถิ่น ๔. ราคา Factor F ขยับตัวอยู่ตลอดเวลา ๕. ราคาน้ำมันในท้องตลาดขยับตัวอยู่ตลอดเวลาทำให้ส่งผลกระทบต่อราคาวัสดุก่อสร้าง ๓. กิจกรรมการควบคุม งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ๑. จัดให้มีการดำเนินการจัดงบประมาณเพิ่มเติมเพื่อให้เพียงพอต่องานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ที่มีความสำคัญและมีความจำเป็น ๒. ให้มีการดำเนินการด้านผังเมืองโดยเร่งรัด และจัดเตรียมข้อมูลสำหรับจะจัดทำผังเมืองรองรับกฎหมายผังเมืองที่จะมีการประกาศใช้ในอนาคต ๓. จัดเก็บข้อมูลและพิจารณาใช้กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในส่วนงานออกแบบ และควบคุมอาคาร	ผลการประเมินพบว่า ส่วนโยธามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงและต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ งาน คือ งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ๑. สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทย์ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคํานวณราคากลาง เนื่องจากราคานํ้ามันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นในการคํานวณราคากลางต้องดําเนินการ ดังนี้ (๑) สํารวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์จังหวัด (๒) สํารวจราคากลางหน่วยงานใกล้เคียงที่มีการก่อสร้างในระยะใกล้เคียง ๓ หน่วยงาน (๓) ราคากลางที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย (๔) ส่งข้อมูลทั้งหมดให้คณะกรรมการกําหนดราคากลางพิจารณา ต่อไป ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่างมีหนังสือแจ้งคณะกรรมการกลางเทศบาลตำบลหนองบัวใต้ เพื่อขออัตราค่าจ้างและสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ งานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงาน การควบคุมงาน มีหนังสือขอความร่วมมือ กรมโยธาธิการ กรมชลประทาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดสงขลา วิศวกรเชี่ยวชาญ มาช่วยในการออกแบบคํานวณราคาค่าก่อสร้าง และร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ใช้แบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงานต่อผู้อํานวยการกองช่าง ทุกวันที่ ๒๕ ของเดือน เพื่อผู้อํานวยการกองช่าง รายงานในที่ประชุมเทศบาลตำบลหนองบัวใต้ เป็นประจำทุกเดือนรวมทั้ง จัดทำรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง เสนอนายกเทศมนตรีตำบล ภายใน ๔ วัน ก่อนสิ้นสุด ไตรมาส ทุกไตรมาส เมื่อนายกเทศมนตรีตำบล ได้ทราบแล้วนำรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง ให้คณะกรรมการดําเนินการตามระเบียบต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างเทศบาลตำบล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ตามมาตรฐาน ในการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรอย่างไรก็ตาม ก็ยังพบจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงในองค์ประกอบการควบคุมภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ งาน คือ

-งานออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ซึ่งยังไม่บรรลุภารกิจ เนื่องจากเป็นเรื่องเกี่ยวกับประสิทธิภาพของบุคลากร , ระเบียบ , กฎหมาย

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายจักรกริช เพ็ญจันทร์)

ผู้อำนวยการกองช่าง เทศบาลตำบลหนองบัวใต้

วันที่

กองช่าง เทศบาลตำบลหนองบัวใต้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑.กิจกรรม งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง โครงการก่อสร้างต่างๆ เป็นไปตามระเบียบของ ทางราชการ และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ให้ สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน	๑.บุคลากรไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานทำให้ล่าช้า ๒.การออกแบบและควบคุม อาคารมีโครงการเป็นจำนวน มากไม่สามารถดำเนินการได้ ทันเวลา	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานที่ ชัดเจน ๒.มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบการออกแบบ และประมาณราคาจาก ผู้บังคับบัญชา ๓.ประสานงานกับ หน่วยงานต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงาน โยธาธิการ	เปรียบเทียบกับช่วง ระยะเวลาที่ผ่านมา	๑.บุคลากรไม่เพียงพอในการ ปฏิบัติงานทำให้ล่าช้า ๒.การออกแบบและควบคุม อาคารมีโครงการเป็นจำนวน มากไม่สามารถดำเนินการได้ ทันเวลา	๑.สรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง ๒.พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ซึ่ง ได้รับมอบหมาย ไป ศึกษาอบรมเพิ่มเติม ความรู้ ๓.นำระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการ ดำเนินงานด้านต่าง ๆ มาเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่	กองช่าง

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายจักรกริช เพ็ญจันทร์)

ผู้อำนวยการกองช่าง เทศบาลตำบลหนองบัวใต้

วันที่