



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง เทศบาลตำบลสนม โทร ๐๔๔-๕๘๙๐๓๘ ต่อ ๒๒

ที่ สร ๕๓๑๐๓/-

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสนม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค.๔

จำนวน ๑ ชุด

๒. แบบ ปค.๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่สำนักปลัดเทศบาลตำบลสนมเป็นศูนย์กลาง (CENTER) ในการดำเนินการตามระเบียบ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ นั้น

กองช่าง ได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ , ปค.๕ โดยได้นำ
ภารกิจที่เป็นจุดอ่อนเป็นความเสี่ยงที่เป็นปัญหาในการปฏิบัติงานในปัจจุบัน และเป็นข้อเท็จจริงตาม
สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานมาวิเคราะห์ในแบบประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของ
กองช่างเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบประเมินระบบควบคุมภายใน (ปค.๔ , ปค.๕) เพื่อให้สำนักปลัดดำเนินการ
ตามระเบียบฯ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(นายอนพัช เจริญศรี)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดเทศบาล.....

(นางนิชา นันทะพันธ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลสนม

ความเห็นนายก.....

(นายพงษ์ศักดิ์ เจริญพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลสนม

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลสนม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ..๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ..๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ด้านการเขียนแบบก่อสร้าง การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาค่าก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้องมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและมีการย้ายไปปฏิบัติงานที่แห่งใหม่ บุคลากรที่รับมาปฏิบัติงานขาดการฝึกทักษะและยังไม่มีประสบการณ์เพียงพอทำให้ไม่ชำนาญการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยงจำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๑.๒ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง การสำรวจลักษณะพื้นที่เพื่อเตรียมการก่อสร้างเป็นส่วนสำคัญอย่างหนึ่งที่จะช่วยให้เกิดความคุ้มค่าและการตั้งงบประมาณที่ประหยัดเพื่อให้สามารถใช้เงินงบประมาณในการพัฒนาพื้นที่ให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด ด้วยกำลังบุคลากรที่ไม่เพียงพอ ทำให้การเขียน/สำรวจ ขาดความละเอียดอ่อน ซึ่งตรงข้ามกับกรอบเวลาที่ทำให้ปฏิบัติงานค่อนข้างจำกัด ซึ่งไม่สอดคล้องกัน ทำให้เกิดปัจจัยเสี่ยงในการสำรวจ ส่งผลกระทบถึงการออกแบบทำให้เกิดข้อผิดพลาด	สภาพแวดล้อมการควบคุมของส่วนกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในสู่ทิศทางที่ดี โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ งานก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากทั้งสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมิน พบว่า มีความเสี่ยงดังนี้ กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง ๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ประยุกต์ในการเขียนแบบ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง ๑. การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน ๒. การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างไม่ละเอียด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการเขียนแบบการก่อสร้าง - กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน - ให้ จนท.เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่มเติม ๓.๒ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง - แจ้งให้นายช่างโยธาออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชนในพื้นที่เพื่อดำเนินการพิจารณารูปแบบการก่อสร้างร่วมกัน	กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑. การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร ๔.๒ การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้	-การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่างเทศบาลตำบลสนม มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต -การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง เทศบาลตำบลสนม ตั้งแต่ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง และการติดต่อ

ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหา ก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์ การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงานเทศบาลทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณี การติดตามและประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง	ประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อำเภอ สำนักงานปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสารมีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานของกองช่างได้เป็นอย่างดี -การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่างมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน


(นายอนพัช เจริญศรี)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลสม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานก่อสร้าง กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและ ประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิด ประโยชน์ต่อการพัฒนา เทศบาล ตำบลสมและประชาชนอย่างแท้จริง	- การประมาณราคา ถูกต้องตามระเบียบแต่ ไม่สอดคล้องกับ สถานะเศรษฐกิจ ใน ระหว่างจัดซื้อ-จัดจ้าง	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับราคาสวัสด ก่อสร้าง เช็คข้อมูล ราคาสวัสดุก่อสร้างกับ หน่วยงานที่สามารถถ อ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา เปรียบเทียบ และหนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ในการ ควบคุมงานก่อสร้าง ให้ถูกต้องรอบคอบ และรัดกุม ตามที่ ระเบียบ ฯ	- ราคาสวัสดุก่อสร้างมี ความผันผวน ตาม สถานะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน - กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญ ของโครงการในการ ประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง	- การผันผวนของราคา สินค้าเกี่ยวกับ การ ก่อสร้างในตลาดที่ สูงขึ้น	- กำชับ จมท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณ ราคาก่อสร้างขณะ จัดทำข้อบัญญัติ สอดคล้องกับความเป็น จริงกับสภาพ เศรษฐกิจในขณะ ดำเนินงาน - กันยายน ๒๕๖๗	กองช่าง ทต.สม ผู้อำนวยการ กองช่าง

แบบ ปค.๕-กองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลสนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัด/สุสาน	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานก่อสร้าง กิจกรรม การออกแบบก่อสร้าง วัสดุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	-การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับราคาวัสดุ ก่อสร้าง เช็คข้อมูล ราคาส่งจากผู้ค้าวัสดุก่อสร้างกับ หน่วยงานที่สามารถ อ้างอิงได้ เพื่อให้ทราบ ข้อมูลที่แท้จริงและ เป็นปัจจุบัน ให้ศึกษา ระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	-มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และจนท.ขาดความ ชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	- ราคาส่งก่อสร้างมี ความผันผวน ตาม สภาวะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญ ของโครงการในการ ประมาณราคา	-กำกับ จันท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบ งานก่อสร้างให้ สอดคล้องกับความเป็น จริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพ งาน -กันยายน ๒๕๖๗	ผู้อำนวยการ กองช่าง

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง เทศบาลตำบลสนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ในการควบคุมงาน ก่อสร้าง ให้ถูกต้อง รอบคอบและรัดกุม ตามระเบียบที่กำหนด ไว้		- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง		

ชื่อผู้รายงาน

(นายอนพัช เจริญศรี)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗