

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)
แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อน

เรียน นายกองคํการบริหารส่วนตำบลท่ายาง

การประเมินการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๑ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ: การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง พบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็น ความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. ด้านบุคลากร
๒. สถานที่จัดเก็บอุปกรณ์

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่าการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๑ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน ดังนี้

๑. ด้านบุคลากร
๒. ด้านสถานที่จัดเก็บอุปกรณ์

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (แบบ ปย. ๒) แบบประเมินควบคุมภายใน และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย. ๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญฤทธิ์ จันทร์ศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑.....

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 สภาพแวดล้อมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง แบ่งโครงสร้างออกเป็น ๑ งาน แบ่งงานงานก่อสร้าง มอบหมายให้อยู่ในความรับผิดชอบของนายบุญฤทธิ์ จันทศรี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นหัวหน้า โดยมีพนักงานส่วนตำบลจำนวน ๑ คน เป็นเจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างจำนวน ๒ คน เป็นผู้ช่วย มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ การตรวจสอบการก่อสร้างถนน ควบคุมอาคาร งานเกี่ยวกับแผนการเก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ งานประปา และงานธุรการช่าง มีส่วนราชการที่เป็นงานต่าง ๆ ดังนี้ (๑) ด้านงานก่อสร้าง เพื่อให้การดำเนินการโครงการก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (๒) ด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อให้การปฏิบัติถูกต้องตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และให้มีการตรวจสอบ อาคารที่ขออนุญาตก่อสร้าง เป็นไปอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ปฏิบัติถูกต้องตาม พระราชบัญญัติที่ดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๒๖ ให้มีการตรวจสอบและขออนุญาตให้ถูกต้อง (๓) ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าและประปา เพื่อให้การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าและประปาเป็นไปอย่างถูกต้องและรวดเร็ว 1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก ๑.สถานที่ตั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายางตั้งอยู่ในเขตอำเภอทุ่งใหญ่ จังหวัดนครศรีธรรมราช ตั้งอยู่ห่างจากอำเภอเมืองนครศรีธรรมราชประมาณ ๑๐๐ กิโลเมตร มีพื้นที่เขตปกครองประมาณ ๙๗.๘๖ ตารางกิโลเมตร หรือประมาณ ๖๑,๖๖๔ ไร่	-พบจุดอ่อน ความเสี่ยงของกองช่างจำนวน ๓ กิจกรรม คือ ๑ ด้านงานก่อสร้าง ๒ ด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๓ ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าและประปา

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.ลักษณะภูมิประเทศ เป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับกับพื้นที่เนินทำให้เกิดปัญหาน้ำท่วมในที่ราบลุ่มทุกปี และเป็นอุปสรรคต่อการก่อสร้าง ทำให้โครงการก่อสร้างเกิดความล่าช้า ๓.ระเบียบข้อกฎหมาย การบังคับใช้ระเบียบที่ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล แต่ต้องประสานกับหน่วยงานของกรมทางหลวง เพื่อให้ประชาชนที่ก่อสร้างติดกับเขตทางหลวงได้ก่อสร้างให้ถูกต้อง คือ พระราชบัญญัติทางหลวง พ.ศ.๒๕๓๔ ๒ การประเมินความเสี่ยง ๑) ด้านการก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีเวลาในการศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับงานก่อสร้างค่อนข้างน้อย และไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ ๒) ด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - ประชาชนยังไม่เข้าใจและรับรู้รับทราบในรายละเอียดของกฎหมายควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ๓) ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าและประปา - ไฟฟ้าสาธารณะในเขตพื้นที่มีจำนวนน้อย ทำให้การสัญจรไปมาในยามค่ำคืนของประชาชนไม่สะดวกและไม่ปลอดภัยเท่าที่ควร ๓ กิจกรรมการควบคุม ด้านงานก่อสร้าง ๓.๑ จัดประชุมชี้แจง/สัมมนาเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่ออกใหม่ให้แก่บุคลากรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บุคลากรเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ๓.๒ ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา ๓.๓ ประชุมแบ่งงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้เป็นระบบและมีความชัดเจนสามารถส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่างมีระบบ Internet มาช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการได้ สํารวจราคากลางปัจจุบันของวัสดุก่อสร้างโดยใช้ระบบ Internet เชื่อมโยงไปยังกระทรวงพาณิชย์ จังหวัด สํารวจหาข้อมูลเกี่ยวกับวิทยาการก่อสร้างและกฎหมายต่างๆที่มีการปรับปรุงใหม่ รวมทั้งแลกเปลี่ยนความรู้ ความคิดเห็นในงานด้านการก่อสร้างและโยธา โดยใช้ระบบ Internet เชื่อมโยงกับเว็บไซต์ โยธาไทยดอทคอม ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง เช่น ๔.๒.๑ การติดต่อประสานงานภายในกองช่าง ผู้อำนวยการกองช่างแจ้งนายช่างโยธา ผู้ช่วยช่างโยธา ควบคุมดูแลงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่องทุกขั้นตอนการปฏิบัติ แล้วรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวันนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานและกรณีเกิดข้อขัดข้องไม่สามารถปฏิบัติงานได้ ให้รีบรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งเพื่อหาทางแก้ไข ๔.๒.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้สมาชิก อบต. และผู้แทนประชาคมทุกหมู่บ้านเข้าร่วมประชุม เพื่อรับทราบเกี่ยวกับกฎหมาย พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำข้อมูลที่ได้ไปถ่ายทอดให้ประชาชนในท้องถิ่นของตนเองรับทราบ ๔.๒.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ซึ่งใช้ในการประสานงานในการกิจของส่วนโยธาได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีเกิดความไม่ชัดเจนในการตีความระเบียบกฎหมาย ก็ใช้วิธีการโทรศัพท์สอบถามจากท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งขอข้อมูลเอกสารหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องด้วย	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕ การติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าส่วนโยธาเป็น ประจำทุกเดือน เพื่อให้ผู้อำนวยการกองช่างสามารถนำ ข้อมูลไปรายงานผลในที่ประชุมองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นประจำทุกเดือน	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์พบว่ากิจกรรมที่ยังต้องบริหารความเสี่ยงคือ ด้านการก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ติดภารกิจ
 ในการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้ไม่สามารถเข้ารับการอบรมได้ ด้านการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ประชาชนยังไม่
 เข้าใจในรายละเอียดของกฎหมายควบคุมอาคารและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และในด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าและ
 ประปาจำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน

ส่วนกิจกรรมที่ดำเนินการแล้วเสร็จบรรลุตามวัตถุประสงค์ คือ ในด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีการดำเนินการ
 ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าก่อนและหลังการใช้งานอย่างสม่ำเสมอ เมื่อพบการชำรุดก็ดำเนินการซ่อมแซมแก้ไข
 เพื่อให้วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้ามีความพร้อมก่อนการใช้งาน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่มีความรวดเร็วปลอดภัย

ชื่อผู้รายงาน 

(นายบุญฤทธิ์ จันทร์ศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑