

ที่ นศ ๕๔๑๐๑/ว๐๕



สำนักงานเทศบาลตำบลพิปูน
ถนนจันดี - พิปูน นศ ๘๐๒๓๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพิปูน

อ้างถึง หนังสือจังหวัด ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๕๔๔๓ ลงวันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน) แบบ ปค.๑
จำนวน ๑ ฉบับ

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ฉบับ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช ได้แจ้งให้
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
ตามแบบฟอร์มที่กำหนดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ในส่วนของเทศบาลตำบลและองค์การบริหาร
ส่วนตำบล ให้จัดส่งรายงานการประเมินดังกล่าว ให้นายอำเภอ นั้น

ในการนี้ เทศบาลตำบลพิปูนได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วจึงขอส่งแบบรายงานการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายธนบดี ธนากรรัฐ)

นายกเทศมนตรีตำบลพิปูน

สำนักปลัดเทศบาล

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทรศัพท์ ๐๗๕ ๔๔๙๐๙๖ ต่อ ๑๐๓

..... ปลัดเทศบาล
..... ทน.สป.
..... พิมพ์/ทาน

๓๓ 4/12/61

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพิปูน

เทศบาลตำบลพิปูน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลพิปูน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

ลายมือชื่อ.....

(นายธนบดี ธนากรรัฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพิปูน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑.ผู้รับจ้างจ้างเข้าทำงานเป็นหนังสือ ซึ่งไม่ตรงกับวันที่เข้าปฏิบัติงานจริง
 - ๑.๒.เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้งเนื่องจากประชาคมที่เข้าร่วมควบคุมงานก่อสร้างขาดความรู้ความเข้าใจในงานก่อสร้าง
 - ๑.๓.ได้รับมอบหมายงานที่จำกัดเวลา
 - ๑.๔.การส่งหนังสือให้แก่ประชาคมล่าช้า
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑. ศึกษาตามระเบียบคู่มือมาตรฐานถนน ทางเดิน และทางเท้า กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย และชมรมโยธาไทย
 - ๒.๒ ให้ความรู้กับประชาคมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
 - ๒.๓ แจกหนังสือให้ตรงกับวันที่เริ่มจัดหาโครงการให้ประชาคมทราบ

ชื่อหน่วยงาน เทศบาลตำบลพิปูน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ๑.๑.๑ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ผู้รับจ้างเข้าทำงานเป็นหนังสือ ซึ่งไม่ตรงกับวันที่เข้าปฏิบัติงานจริงทำให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เกิดความล่าช้าในการส่งหนังสือให้ประชาคม ๑.๑.๒ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาคมที่เข้าร่วมควบคุมงานก่อสร้างขาดความรู้ความเข้าใจในงานก่อสร้าง และได้รับมอบหมายงานที่จำกัดเวลา ๑.๒. งานด้านการประปา ๑.๒.๑ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในระบบท่อส่งน้ำเส้นหลัก (กรมชลประทาน) มีอายุการใช้งานมานาน ทำให้เกิดชำรุด เสียหาย ๑.๒.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ท่อส่งน้ำ (กรมชลประทาน) มีราคาต่อหน่วยสูง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ๒.๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน ได้แก่ ประชาคมขาดความรู้ในงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ๒.๒ งานด้านการประปา ๒.๒.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน ได้แก่ มีงบประมาณจำกัดไม่เพียงพอเพราะราคาต่อหน่วยสูง ระบบท่อส่งน้ำ (กรมชลประทาน) มีราคาต่อหน่วยสูง โดยงบประมาณมีอยู่อย่างจำกัด ไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง - ศึกษาตามระเบียบคู่มือมาตรฐานถนน ทางเดินและทางเท้า กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย และกรมโยธาไทย ให้ความรู้กับประชาคมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง แจกหนังสือให้ตรงกับงบที่เริ่มจัดหาโครงการให้ประชาคมทราบ ๓.๒ งานด้านการประปา - มีมาตรฐานงานประปาซึ่งเป็นตัวกำหนดเกี่ยวกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรพิจารณาความ	เทศบาลตำบลพิปูน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัดเทศบาล ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕. กองการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการศึกษา มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง พบจุดอ่อนความเสี่ยงของกองช่าง ๒ กิจกรรม คือ ๑. งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ๒. งานด้านการประปา เป็นภารกิจ วิเคราะห์ประเมินกำหนดกิจกรรมการควบคุมและรายงานในงวดต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
เหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ ๔.๕ มีช่องทางการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล ไม่ว่าจะเป็นทางโทรศัพท์ โทรสาร E-mail สื่อออนไลน์ เป็นต้น ๔.๖ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๗ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๘ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนภายนอก อาทิ สมาคมเทศบาล ประชาชน สื่อมวลชน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๒ รายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน ๕.๓ รายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่องค์กรอย่างมีนัยสำคัญ	

สรุปผลการประเมิน เทศบาลตำบลพิปูนพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของกองช่าง ในการกิจ ๒ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงตามแบบ ปย.๑ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. งานด้านการประปา

ซึ่งเทศบาลตำบลพิปูน ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปย.๓ ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายธนบดี ธนากรรัฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพิปูน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน .พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงาน : เทศบาลตำบลสิงห์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด..... เดือน..... พ.ศ.

๕๕๙๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑. งานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้างเป็นไป ตามโครงการถูกต้องตามแบบแปลนและ ตรงตามความต้องการของประชาชน	๑. ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ผู้รับจ้างแจ้งเข้าทำงาน เป็นหนังสือ ซึ่งไม่ตรง กับวันที่เข้าปฏิบัติงาน จริงทำให้เกิด ข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เกิดความล่าช้าในการ ส่งหนังสือให้ประชาคม ๒. ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ประชาคมที่เข้าร่วม ควบคุมงานก่อสร้างขาด ความรู้ความเข้าใจใน งานก่อสร้าง และได้รับ มอบหมายงานที่จำกัด เวลา	๑. ศึกษาระเบียบคู่มือ มาตรฐานงาน ทางเดิน และทางเท้า กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย และ งานด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง ชมรมโยธาทไทย ๒. ให้ความรู้กับประชาคม ด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง ๓. แจ้งหนังสือให้ตรงกับ งบที่เริ่มจัดทำโครงการให้ ประชาคมทราบ	๑. ศึกษาระเบียบคู่มือ มาตรฐานงาน ทางเดิน และทางเท้า กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย และ งานด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง ชมรมโยธาทไทย ๒. ให้ความรู้กับประชาคม ด้านการควบคุมงาน ก่อสร้าง ๓. แจ้งหนังสือให้ตรงกับ งบที่เริ่มจัดทำโครงการให้ ประชาคมทราบ	๑. ผู้รับจ้างแจ้งเข้าทำงาน เป็นหนังสือ ซึ่งไม่ตรงกับ วันที่เข้าปฏิบัติงานจริง ๒. เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ ร่วมควบคุมงานก่อสร้าง ขาดความรู้ความเข้าใจใน งานก่อสร้าง ๓. ได้รับมอบหมายงานที่ จำกัดเวลา ๔. การส่งหนังสือให้แก่ ประชาคมล่าช้า	๑. ศึกษาระเบียบ คู่มือมาตรฐานงาน ทางเดิน และทางเท้า กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย และชมรมโยธาทไทย ๒. ให้ความรู้กับ ประชาคมด้านการ ควบคุมงานก่อสร้าง ๓. แจ้งหนังสือให้ตรงกับ งบที่เริ่มจัดทำโครงการ ให้ประชาคมทราบ	ผู้รับผิดชอบ นายเรืองศักดิ์ แก้วฤทธิ์ (ผอ.กองช่าง)

ลายมือชื่อ.....

(นายธนบดี ธนากรรัฐ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพิบูล

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑