



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลท่าเกษม โทร. ๐๓๗ - ๒๔๗๙๔๐

ที่ สก ๖๑๕๐๑/

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ ประจำปี ๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม/ผ่านปลัดเทศบาลตำบลท่าเกษม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในเป็นไปตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ เมื่อวันที่ ๓๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๖(๒) หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ให้รับผิดชอบตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐนั้น ข้อ ๑๗(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ดังนี้

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง เทศบาลตำบลท่าเกษม

### ๑. กิจกรรมที่ตรวจสอบ งานซ่อมแซมไฟฟ้า

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายการวัสดุงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๒. เพื่อให้ทราบว่าการซ่อมแซมไฟฟ้ามีความเสี่ยงที่พบอย่างไร
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานซ่อมแซมไฟฟ้าไว้อย่างเหมาะสม
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดวางแผนงานซ่อมไฟฟ้า
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานซ่อมแซมไฟฟ้าที่ได้จัดทำไว้

#### ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๖๑

#### วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบจัดทำรายการแผนงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการโดยตรวจสอบเอกสารประกอบการรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

## สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. หน่วยงานผู้รับผิดชอบ ไม่มีการจัดทำแผนงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๒. การตรวจสอบการจัดทำรายการวัสดุงานซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในงานซ่อมแซมได้ เนื่องจากประชาชนเดือดร้อนจากการไม่มีไฟฟ้าให้แสงสว่าง งานซ่อมแซมไฟฟ้าจึงเป็นงานจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการทันที งานซ่อมแซมไฟฟ้าขาดอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า และไม่มีอุปกรณ์ที่ใช้ป้องกันไฟฟ้าดูดทำให้ไม่มีความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน
๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านระบบไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

## ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

๑. แจ้งกองช่างจัดทำรายการแผนงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๒. ควรจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย เพื่อป้องกันไฟฟ้าดูดที่มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง
๓. ควรสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ช่างไฟฟ้า

## ๒. กิจกรรมที่ตรวจสอบ งานควบคุมงานก่อสร้าง

### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้
๒. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการประชาสัมพันธ์ไปยังชุมชนเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินการ
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้างไว้อย่างเหมาะสม
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๕. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของงานควบคุมการก่อสร้างที่ไม่เป็นตามระเบียบ
๖. เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ
๗. เพื่อให้ทราบว่าเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันเป็นปัจจุบัน

### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้างที่ได้จัดทำไว้

### ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนเมษายน – สิงหาคม ๒๕๖๔

### วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้าง
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้าง โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์ปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบการควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

## สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างพบว่า ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้ เนื่องจากผู้รับเหมาจะดำเนินการในช่วงที่ผู้ควบคุมงานไม่อยู่
๒. ผู้รับเหมาที่เข้ามาดำเนินการโดยส่วนมากจะเป็นรายเก่า และผลการดำเนินงานเท่าที่ผ่านมายังมีมาตรฐานอยู่ในระดับดี
๓. มีการมอบหมายให้ประชาคมที่มีหน้าที่ตรวจรับงาน เพื่อทำหน้าที่ในการตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับเหมา
๔. มีการประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้าง
๕. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันเป็นปัจจุบัน

## ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้าง แจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานแจ้งเข้าไปช่วยดูการดำเนินงานระหว่างปฏิบัติงานของผู้รับเหมา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ


  
(นางสาวเกตน์นิภา ไกรจะบก)  
รองปลัดเทศบาลตำบลท่าเกษม

ผู้ตรวจสอบภายใน

## ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....  
.....  
  
(นายวิบูลสุข ตันจักรวรรานนท์)  
ปลัดเทศบาลตำบลท่าเกษม

## ความเห็นของนายเทศมนตรี

.....  
.....  
  
(นายวีเชียร สุคนธประทีป)  
นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม

แจ้ง กองช่างเทศบาลตำบลท่าเกษม ผู้รับผิดชอบดำเนินการต่อไป

  
(นายเจलय ธนะภูมิชัย)  
ผู้อำนวยการกองช่างเทศบาลตำบลท่าเกษม