



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโคกสูง สำนักปลัดเทศบาล โทรศัพท์ ๐ ๔๒๒๑ ๙๔๔๗

ที่ อค ๗๕๓๐๑/ ๑๐๗๗

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลโคกสูง ที่ ๑๑๔๑ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลโคกสูง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่กำหนดขอบเขตควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจง แนะนำ กิจกรรมที่ควรนำมาจัดทำ การควบคุมภายในระดับองค์กร ดำเนินการให้ถูกต้องได้ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และนำระบบ ควบคุมภายในที่กำหนดไว้ นำไปสู่การปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผล ต่อไป

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางสาวบุญญาพร เขยชม หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ได้รับแต่งตั้งให้เป็น เลขานุการคณะทำงานติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโคกสูง มีหน้าที่ รวบรวม แบบรายงานองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ป.ค.๔) และรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (แบบ ป.ค.๕) สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ของทุกสำนัก/กอง เพื่อนำมาประมวลในภาพรวมขององค์กร (เทศบาลตำบลโคกสูง) ตามแบบ ปค.๑ เสนอรายงานต่อนายกเทศมนตรี ตำบลโคกสูง เพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้อำเภอหนองหาน เพื่อรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ ส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัด อุตรดิตถ์ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นระดับจังหวัด แล้วเสนอต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เพื่อรายงานกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นต่อไป

เพื่อให้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ

- ขาดบุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ผ่านการฝึกอบรม เพื่อ ปฏิบัติงานตรงกับภารกิจของเทศบาล ในการปฏิบัติงาน
- พนักงานปฏิบัติหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิด เหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทำให้ยากต่อการช่วยเหลืออย่างทันท่วงทีอีกทั้งการขอรับความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง มีความยุ่งยากและมีขั้นตอนหลายขั้นตอน

๑.๒ กิจกรรม งานสาธารณสุข

- ขาดบุคลากรด้านการแพทย์ฉุกเฉิน ที่ผ่านการฝึกอบรมด้านกู้ชีพ ปฏิบัติการฉุกเฉิน บุคลากรที่ปฏิบัติงาน เป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

- พนักงานขับรถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการเปลี่ยนบ่อยครั้ง ทำให้ขาดการปฏิบัติงานต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นพนักงานจ้างเหมาบริการ เมื่อเกิดเหตุไม่สามารถรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

- รถจัดเก็บขยะมูลฝอย มีสภาพเก่า ชำรุดบ่อยครั้งทำให้จอดซ่อมบ่อย ไม่สามารถให้บริการประชาชนได้ตามกำหนดเวลา เนื่องจากมีเพียงคันเดียว และสภาพเก่า เข็มหมายเลขไมล์ชำรุด ไม่สามารถใช้งานได้ ไม่สามารถตรวจสอบ ควบคุมการใช้จ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงได้

๒. กองคลัง

๒.๑ งานการเงินและบัญชี

- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้า ทำให้หน่วยงานกองคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบภู
น้อย

- หน้าฎีกาเบิกจ่ายเงินลงรายการไม่ครบถ้วน เช่น ไม่มีเลขที่ผู้เบิก ไม่มีเลขที่คลังรับ ลายมือชื่อผู้เบิกผู้อนุมัติ ผูลงนามในเช็ค

๒.๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- ระเบียบการจัดซื้อ/จัดจ้าง มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้
ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

- พัสตุ / ทรัพย์สินบางส่วนชำรุด
- ไม่มีการจัดทำแผนบำรุงรักษาพัสดุและทรัพย์สิน
- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตำแหน่งไม่มี

๒.๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ระบบการจัดเก็บภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ในระบบ LTAX ๓๐๐๐ มีการปรับปรุงอยู่
ตลอดเวลา มีความซับซ้อนและขั้นตอนในการลงระบบ ฯ

- ระบบแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนและทันเวลา
- ขาดการประชาสัมพันธ์เรื่องการจัดเก็บภาษี
- เจ้าของที่ดินไม่ได้อยู่ในพื้นที่

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจการงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้

๑. สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ยังมี ไม่เพียงพอ
๒. การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐานยังไม่เพียงพอ และต้อง
ส่งเสริม พัฒนาให้ เจ้าหน้าที่ มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๓.๒ กิจกรรมการเขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

๒. ขาดความชำนาญในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ประยุกต์ในการเขียนแบบ

๓.๓ กิจกรรมการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

๑. การดำเนินการสำรวจไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การเก็บรายละเอียดพื้นที่การก่อสร้างไม่ละเอียด

๓.๔ กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (งานธุรการ)

๑. เจ้าหน้าที่ธุรการจัดทำเอกสาร - สารบรรณ มีจำนวนไม่เพียงพอ

๒. เอกสาร จำนวนมากทำให้สถานที่เก็บเอกสารและตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ

๔. กองการศึกษา จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่ต้องมีกิจกรรมควบคุม ได้แก่

- งบประมาณไม่เพียงพอ ในการบริหารจัดการ ด้าน อาคาร สถานที่ ใช้สำหรับการเรียนการสอนของโรงเรียนเทศบาล ๑ โคกสูง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโคกสูง
- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน -บัญชี ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่ และถูกต้องตามระเบียบฯ
- อาคารสถานที่ใช้สำหรับการเรียนการสอนดนตรี-นาฏศิลป์ มีสภาพเก่า ระบบไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการเรียนการสอน
- การจัดการรับ-ส่ง นักเรียน ให้บริการนักเรียน เด็กเล็ก เพื่อความสะดวกและปลอดภัยในการเดินทาง ปัจจุบันมีรถมินิบัสที่จัดซื้อใหม่เพียงคันเดียวที่ไม่เพียงพอกับจำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้น

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สำนักปลัดเทศบาล

๑.๑ กิจกรรม ด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนอัตรากำลัง ด้านบรรเทาสาธารณภัย
- จัดอบรมพัฒนาบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ส่งเสริมให้เข้าอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่องและฝึกฝนการให้ความช่วยเหลือประชาชนอยู่ตลอด เพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องอำนวยความสะดวก ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

๑.๒ กิจกรรม งานด้านสาธารณสุข

- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ติดตาม วางแผนการทำงาน วิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคแนวทางแก้ไข ในการจัดเก็บขยะมูลฝอย และรายงานผู้บังคับบัญชาทันทีเมื่อเกิดเหตุ ข้อขัดข้อง โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ กลุ่ม Line เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก
- ทำแผนการซ่อมบำรุง ตรวจสอบสภาพทุกครั้งก่อนออกปฏิบัติงานที่
- จัดทำตารางช่วงเวลาปฏิบัติงานและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามกำหนด

๒. กองคลัง

- ดำเนินการเบิกจ่าย
- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกอง ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนการดำเนินการเบิกจ่าย
 - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายตรวจทานเอกสารให้ครบถ้วน
 - การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด
 - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการดูแล ทรัพย์สินที่ชำรุดเสียหาย หรือเสื่อมสภาพ
 - จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ในการชำระภาษี
 - เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่ในงานพัฒนารายได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน
 - จัดให้มีการออกตรวจสอบ และติดตามผู้ชำระภาษี
 - จัดทำแผนการซ่อมแซมบำรุงรักษาทรัพย์สิน ประจำปี

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ยาวนานยิ่งขึ้น
- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้
 - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๓.๒ กิจกรรมด้านการเขียนแบบก่อสร้าง

- ความสำคัญ ของโครงการในการ เขียนแบบแปลน
- กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็ว และเป็นระบบ โดยลำดับ
 - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศ
 - บรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม

๓.๓ กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

- ก่อสร้างร่วมกัน
- แจ้งให้นายช่างโยธาออกสำรวจพื้นที่ร่วมกับประชาชน ในพื้นที่เพื่อพิจารณารูปแบบการ

๔. กองการศึกษา

- ตั้งงบประมาณเพิ่มในการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซม ด้านอาคาร ห้องน้ำ โรงอาหารของโรงเรียนเทศบาล ๑ โคกสูง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโคกสูง
- รับโอนย้าย บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน -บัญชี เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพได้อย่างเต็มที่ และถูกต้องตามระเบียบฯ
- การจัดหารถรับ - ส่ง นักเรียน ให้บริการนักเรียน เด็กเล็ก เพื่อความสะดวกและปลอดภัยในการเดินทาง ให้เหมาะสมกับจำนวนนักเรียน เด็กเล็กที่เพิ่มขึ้น

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. มาตรา ๗๙ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

- ผาแดงอินทผลไม้นานาชาติ

นายกเทศมนตรีตำบลโคกสูง