



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
และติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย
อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย

คู่มือ



ที่ นค ๕๓๗๑๑/๑๖๓๖

สำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย
อำเภอเมือง หนองคาย ๔๓๐๐๐

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองหนองคาย

- อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว จึงใคร่ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายจรัส ผาดินันท์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

ผู้รับ

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐-๔๒๙๙-๐๔๐๑ ต่อ ๓๔

โทรสาร ๐-๔๒๙๙-๐๔๐๐

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (อีเมล) saraban_๐๕๔๓๐๑๐๖@dla.go.th

(นายจรัส ผาดินันท์)
- ๕ พ.ย. ๒๕๖๘

ปลัดเทศบาล.....

หน.หน่วยงานตรวจสอบฯ.....

ผู้ตรวจสอบฯ.....

เจ้าหน้าที่.....

หนองคาย “เมืองน่าอยู่ มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท่องเที่ยววิถีชุมชนน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองหนองคาย

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ให้พร้อมในการใช้งานอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ตรวจสอบการใช้งานและซ่อมบำรุงอุปกรณ์ระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อให้ใช้งานได้ดี ศึกษาแนวทางในการปฏิบัติงานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ และพระราชบัญญัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินการคลัง

ติดตามวิธีปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ หนังสือชักชวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อย่างสม่ำเสมอ และกำชับหัวหน้าส่วนราชการให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปได้ทราบด้วย

๑.๓ กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอ

กำหนดอัตรากำลังให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และสรรหาบุคลากรด้านช่างให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑.๔ กิจกรรมด้านการลดมลพิษทางอากาศ

ชี้แจงสร้างความตระหนักรู้ของประชาชนให้เข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ และประสานงานทุกภาคส่วนช่วยกันเฝ้าระวังปัญหาการเผาในที่โล่ง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ รณรงค์ โดยเฉพาะช่วงวิกฤตการณ์ฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM ๒.๕)

๑.๕ กิจกรรมด้านบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและงานพัสดุ

จัดทำคำสั่งมอบหมายบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและพัสดุ และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ , จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อทำความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุ ศึกษาข้อมูลและวิธีปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความชำนาญงานโดยตรง เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

๑.๖ กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ประสานงานเกี่ยวกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสรรหาบุคลากรด้านสังคมสงเคราะห์ให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ศึกษาข้อมูลและวิธีปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความชำนาญงานโดยตรง เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

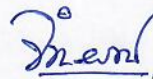
๑.๗ กิจกรรมด้านการรายงานผลการตรวจสอบ

ศึกษาและทำความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจในการส่งเอกสารเพื่อทำการตรวจสอบว่ามีความครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจน และเพียงพอหรือไม่อย่างไร กำหนดเวลาในการส่งเอกสารให้ชัดเจน ปรับเปลี่ยนเวลาให้เหมาะสม กับภารกิจในการเข้าตรวจสอบ ศึกษาและอบรมเพิ่มความรู้ เพื่อนำมาพัฒนางานอย่างมืออาชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร และครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนราชการ ระดับองค์กรและกิจกรรมย่อยแยกเป็น ภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาลและพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้จัดบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการรับทราบข่าวสารที่สะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้นทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ของหน่วยงาน และมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ และต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

(ลงชื่อ)



(นายจรัส ผาตินันท์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

วันที่... ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘.....

ปลัดเทศบาล.....

หน.หน่วยงานตรวจ.....

ผู้ตรวจสอบ.....

เจ้าหน้าที่.....

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 สรุปผลรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคคลมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่จะต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน สร้างขวัญและกำลังใจให้ผู้ปฏิบัติงานด้วยการมอบรางวัลบุคคลต้นแบบให้กับพนักงานเทศบาล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การระบุปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง และการตอบสนองความเสี่ยง การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัยในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : โดยดำเนินการตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>- การให้ความร่วมมือกับองค์กรอิสระในการตรวจสอบการทำงานของหน่วยงานเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่น โปร่งใส และตรวจสอบได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและการดำเนินกิจกรรมขององค์กรรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศและระบบออนไลน์ต่าง ๆ ที่มีผลในการทำงานให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น ที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร เพิ่มศักยภาพบุคลากรภายในองค์กรมากขึ้น เรียนรู้จากการศึกษากฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติ หนังสือชักจูง การตอบข้อหารือเกี่ยวกับประเด็นต่าง ๆ ในทางสื่อออนไลน์ของหน่วยงานที่มีหน้ารับผิดชอบโดยตรง</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม โดยเทศบาลได้จัดช่องทางติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกและภายใน เพียงพอและเหมาะสม เช่น ช่องทางออนไลน์</p> <p>เว็บไซต์ : http://www.PhochaiNk.go.th line Official : @cdt๔๓๔๓i facebook : สำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย จ.หนองคาย และระบบไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ของหน่วยงาน ระบบกระจายเสียงแบบไร้สาย เพื่อประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับงานราชการที่ต้องประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกระจายเสียงในเขตเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ทั้งนี้การดำเนินการในระบบสารสนเทศต่าง ๆ มีการจัดคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ในแต่ละช่องทาง เพื่อเป็นการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>การติดตามประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรม ด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

- ความเสี่ยง** ๑. เจ้าหน้าที่ที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสารบางท่านต้องไปช่วยราชการอื่น ทำให้ปฏิบัติงานไม่ได้เต็มที่
๒. เครื่องมือในการทำงานไม่เพียงพอต่อการใช้งาน (ใช้เครื่องปริ้นเตอร์ร่วมกับกองอื่น ๆ ที่มีสำหรับแสกนไฟล์งานเป็น PDF นำเข้าศูนย์ฯ ทางอิเล็กทรอนิกส์ของราชการซึ่งปัจจุบันข้อมูลสามารถเชื่อมโยงข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์เทศบาลได้แล้ว
๓. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี
- การปรับปรุง** กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ให้พร้อมในการใช้งานอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ตรวจสอบการใช้งานและซ่อมบำรุงอุปกรณ์ระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อให้ใช้งานได้ดี ศึกษาแนวทางในการปฏิบัติงานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ และพระราชบัญญัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๒. กิจกรรมด้านการเงินการคลัง

- ความเสี่ยง** ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการเปลี่ยนระบบเครื่องแม่ข่าย (Sever) มาเป็นระบบ (New e-LAAS) ทำให้มีผลกระทบต่อการใช้งานของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย
- การปรับปรุง** ติดตามวิธีปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ หนังสือชักชวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อย่างสม่ำเสมอ และกำชับหัวหน้าส่วนราชการให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปได้ทราบด้วย

๓. กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอ

- ความเสี่ยง** ๑. การปฏิบัติงานในการกิจความรับผิดชอบของกองช่างมีความล่าช้า
๒. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ
- การปรับปรุง** กำหนดอัตรากำลังให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และสรรหาบุคลากรด้านช่างให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๔. กิจกรรมด้านการลดมลพิษทางอากาศ

- ความเสี่ยง** ๑. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ
๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึงโทษของมลพิษจากการเผาในที่โล่ง
- การปรับปรุง** ชี้แจงสร้างความตระหนักรู้ของประชาชนให้เข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ และประสานงานทุกภาคส่วนช่วยกันเฝ้าระวังปัญหาการเผาในที่โล่ง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ รมณรงค์ โดยเฉพาะช่วงวิกฤตการณ์ฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM ๒.๕)

๕. กิจกรรมด้านบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและงานพัสดุ

- ความเสี่ยง** ๑. พนักงาน/บุคลากรทางกองการศึกษา ขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและงานพัสดุ
๒. การดำเนินงานโครงการและกิจกรรมเกี่ยวกับการเงินพัสดุมีมากขึ้น และบุคลากรไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงินและพัสดุ

การปรับปรุง จัดทำคำสั่งมอบหมายบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและพัสดุ และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อทำความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุ ศึกษาข้อมูลและวิธีปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความชำนาญงานโดยตรง เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

๖. กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

- ความเสี่ยง** ๑. คำสั่งมอบหมายนโยบายเร่งด่วน
๒. บุคลากรไม่ตรงสายงานสังคมสงเคราะห์
๓. การเกิดภัยต่าง ๆ

การปรับปรุง ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ประสานงานเกี่ยวกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสรรหาบุคลากรด้านสังคมสงเคราะห์ให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ศึกษาข้อมูลและวิธีปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความชำนาญงานโดยตรง เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

๗. กิจกรรมด้านการรายงานผลการตรวจสอบ

- ความเสี่ยง** ๑. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลและเอกสารเกี่ยวกับงานที่ตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจ ได้ทันกำหนดตามแผนปฏิบัติงาน

๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ
การปรับปรุง ศึกษาและทำความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจในการส่งเอกสารเพื่อทำการตรวจสอบว่ามีความครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจน และเพียงพอหรือไม่อย่างไร กำหนดเวลาในการส่งเอกสารให้ชัดเจน ปรับเปลี่ยนเวลาให้เหมาะสม กับภารกิจในการเข้าตรวจสอบ ศึกษาและอบรมเพิ่มความรู้ เพื่อนำมาพัฒนางานอย่างมืออาชีพ

(ลงชื่อ)



(นายจรัส ผาตินันท์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

วันที่..... ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘.....

ปลัดเทศบาล.....
หน.หน่วยงานตรวจสอบ.....
ผู้ตรวจสอบ.....
เจ้าหน้าที่.....

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แผ่นที่ ๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมงานศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย จัดตั้ง ศูนย์ฯ ตามพระราชบัญญัติข้อมูล ข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ซึ่งเอกสารที่ต้องนำมาจัดแสดงไว้ที่ ศูนย์ฯ ทั้งทางกายภาพและทาง อิเล็กทรอนิกส์ของราชการ มีดังนี้ ข้อมูลข่าวสารตามมาตรา ๗ มาตรา ๗ (๑) - (๔) และมาตรา ๙ มาตรา ๙ (๑) - (๘)</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ ทางการฯ คำแนะนำและอำนาจ ความสะดวกให้กับประชาชนใน การเข้าตรวจข้อมูลข่าวสารของ เทศบาล ประสานงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูล ข่าวสารบางท่านต้องไปช่วยราชการอื่น ทำให้ปฏิบัติงานไม่ได้เต็มที่ ๒. เครื่องมือในการทำงานไม่เพียงพอต่อ การใช้งาน (ใช้เครื่องปริ้นเตอร์ร่วมกับ กองอื่น ๆ ที่มีสำหรับแอสแกนไฟล์งานเป็น PDF นำเข้าศูนย์ฯ ทางอิเล็กทรอนิกส์ ของราชการซึ่งปัจจุบันข้อมูลสามารถ เชื่อมโยงข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์เทศบาล ได้แล้ว</p> <p>๓. ระบบอินเทอร์เน็ทที่ใช้อยู่ใน สำนักงานบางเครื่องสัญญาณไม่ดี</p>	<p>๑. มีการกำหนดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ ข้อมูลข่าวสารอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- จัดทำคำสั่งมอบหมาย เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ข้อมูล ข่าวสารเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย เป็นไปตามพระราชบัญญัติ ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ โดยกำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีข้อมูล ข่าวสารของราชการไว้ให้ ประชาชนสามารถศึกษา ค้นคว้า และเข้าตรวจดูได้ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ทั้งทางกายภาพและทาง อิเล็กทรอนิกส์ของราชการ</p> <p>- หัวหน้าส่วนราชการที่ เกี่ยวข้อง ต้องติดตาม กำชับ ดูแลการปฏิบัติงานและ เห็นสมควรเผยแพร่ให้ ประชาชนทราบตามที่มีข้อมูล ข่าวสารของราชการ</p> <p>- จัดซื้อเครื่องปริ้นเตอร์ใหม่</p>	-	-	สำนักปลัด

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

		แผ่นที่ ๒				
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง วัตถุประสงค์ - การจัดทำบัญชีการเงิน ของ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน สามารถปฏิบัติตามบัญชีและจัดทำรายการ ทางการเงินได้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) มีการ เปลี่ยนระบบเครื่องแม่ ข่าย (Sever) มาเป็น ระบบ (New e-LAAS) ทำให้เทศบาลตำบลโพธิ์ ชัย ได้รับผลกระทบจาก เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในครั้ง นี้ด้วย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ - ดำเนินการบันทึกข้อมูลทางการเงินและบัญชี ที่ไม่ปรากฏในระบบ ข้อมูลด้านงบประมาณ งานบริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งาน จัดเก็บรายได้ และงานพัสดุ ให้เป็นปัจจุบันและ ครบถ้วน - ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ การ ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โดย เคร่งครัด - ติดตามหนังสือสั่งการ ชักซ้อมวิธีการ ปฏิบัติงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ชัดชัดไม่สมารถเข้าใช้งานได้ อย่างสม่ำเสมอ	การประเมินผล การควบคุมภายใน - ดำเนินการตามหนังสือ ด่วน ที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๓๖ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๘ เรื่อง การเข้าใช้งาน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองท้องถิ่น (New e-LAAS) - ในระหว่างที่ระบบ (e-LAAS) เปลี่ยนระบบเครื่องแม่ข่าย (Sever) มาเป็นระบบ (New e-LAAS) มีการตรวจสอบ ข้อมูลและตรวจสอบความ ถูกต้องอยู่เป็นระยะ - กำกับดูแลการปฏิบัติงานโดย หัวหน้าส่วนราชการอย่าง ใกล้ชิด	-	-	กองคลัง

คู่มือ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แผ่นที่ ๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ ของ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรมบุคลากรกองช่าง มีไม่ เพียงพอ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียน แบบแปลน ถูกต้อง ครบถ้วน	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานใน ภารกิจ ความ รับผิดชอบของกองช่าง มีความล่าช้า	๑) มี คำสั่งแบ่ง งาน ภายในกองช่าง ๒) กำหนดอัตรากำลัง เพื่อ สรรหาให้เพียงพอ ต่อการ ปฏิบัติงาน	- บุคลากรปฏิบัติงาน ด้านช่างมีไม่เพียงพอ	- บุคลากรปฏิบัติงาน ด้านช่าง มีไม่เพียงพอ	๑) กำหนดอัตรากำลังให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒) สรรหาบุคลากรด้าน ช่าง มาปฏิบัติงาน	กองช่าง
วิสาหกิจ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านช่าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย และแล้วเสร็จตาม กำหนดเวลา	ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรด้านช่างมีไม่ เพียงพอ					

คู่มือ

แบบ ปค. ๕

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

แผ่นที่ ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการลดมลพิษทางอากาศ วัตถุประสงค์ เพื่อลดแหล่งมลพิษทางอากาศ ที่อาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพ ของประชาชน	๑. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึงโทษของมลพิษจาก การเผาในที่โล่ง	๑. หนึ่งสื่อสั่งการแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๒. การประชาสัมพันธ์ ๓. มีการฝึกอบรมการบริหารจัดการขยะที่เหลือใช้และเศษวัสดุพืช	๑. มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนงดการเผาในที่โล่งแต่ประชาชนไม่ตระหนักถึงความสำคัญ ๒. มีการจัดฝึกอบรมการจัดการขยะเหลือใช้และเศษวัสดุพืช แต่ประชาชนยังไม่นำไปปฏิบัติอย่างแท้จริง	๑. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ ๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึงโทษของมลพิษจากการเผาในที่โล่ง	๑. ชี้แจงสร้างความตระหนักของประชาชนให้เข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ ๒. ประสานงานทุกภาคส่วนช่วยกันเฝ้าระวังปัญหาการเผาในที่โล่ง ๓. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รณรงค์ โดยเฉพาะช่วงวิกฤตการณ์ฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM ๒.๕)	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

คู่มือ

แบบ ปค.๕

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แผ่นที่ ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p>บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ ด้านการเงินและงานพัสดุ และ การจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานกอง การศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลโพธิ์ชัยเกิด ประสิทธิภาพสูงสุด</p>	<p>ระดับความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</p> <p>จุดอ่อน/ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา ขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและงานพัสดุ สภาเหตุ - ปริมาณงานมีเพิ่มขึ้น และบุคลากร ไม่ได้เข้าร่วมอบรมด้านการเงินและงานพัสดุ และไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง 	<p>๑. จัดส่งพนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา เข้าร่วมการอบรม เพื่อทำความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. บุคลากร/เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ มีการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กิจกรรมที่ดำเนินการ ยังไม่เพียงพอและเหมาะสมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังมีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูง</p> <p>- ประเมินผลจากการปฏิบัติงานตามกิจกรรม โครงการต่างๆ ที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม/โครงการที่ตั้งไว้</p>	<p>จุดเสี่ยง/ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา ขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและงานพัสดุ สภาเหตุ - ปริมาณงานมีเพิ่มมากขึ้นและบุคลากร เข้าร่วมการอบรมเพิ่มเติมด้านการเงินและงานพัสดุ 	<p>๑. แต่งตั้งมอบหมายงานการเงินและพัสดุให้พนักงานเพื่อปฏิบัติงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓. จัดส่งพนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา เข้าร่วมการฝึกอบรมใน การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p>	กอง การศึกษา

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

แผ่นที่ ๖						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานด้านสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อดำเนินการช่วยเหลือผู้ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางสังคมของ ประชาชน เพื่อประโยชน์สูงสุดของ ประชาชน	ความเสี่ยงอยู่ใน ระดับสูง ๑. คำสั่งมอบหมาย นโยบายเร่งด่วน ๒. บุคลากรไม่ตรงสาย งานสังคมสงเคราะห์ ๓. การเกิดภัยต่าง ๆ	๑. งานช่วยเหลือประชาชน ๒. การตรวจสอบเอกสาร ๓. การรวบรวมเอกสารแบบ รายงานการขอซื้อของจ้าง ๔. งานประสานงานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมไม่มีความ เพียงพอ เหมาะสม ความ เสี่ยงในการดำเนินงานตาม ระเบียบ กฎหมาย การ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยทาง สังคมของประชาชน กิจกรรมนโยบายเร่งด่วน ยังมีปัญหาอยู่ในระดับสูง	ความเสี่ยงภายในอยู่ ในระดับสูง ๑. ขาดบุคลากรด้าน งานสังคมสงเคราะห์ ๒. ขาดผู้เชี่ยวชาญใน การดำเนินงาน กฎหมาย ระเบียบ ใหม่ๆ ๓. ระดับความเร่งด่วน ของหนังสือสั่งการ ระดับกระทรวงต่อ กระทรวง ๔. การประสานงาน ระหว่างหน่วยงาน	๑. ศึกษา กฎหมาย ระเบียบหนังสือ สั่งการ ๒. ประสานงาน เกี่ยวกับหน่วยที่ เกี่ยวข้อง	กองสวัสดิการ สังคม

คู่ฉบับ

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

แผ่นที่ ๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การรายงานผลการตรวจสอบภายใน	- การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบไม่สามารถรวบรวมข้อมูลและเอกสารเกี่ยวกับงานที่ตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจ ได้ทันกำหนดตามแผนปฏิบัติงาน	- ดำเนินการหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (แก้ไขถึงฉบับปัจจุบัน)	- ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบ พร้อมรายงานผลตรวจสอบที่ได้วางแผน ไม่เกินมาตรฐานที่กำหนดไว้	- การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบไม่สามารถรวบรวมข้อมูลและเอกสารเกี่ยวกับงานที่ตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจ ได้ทันกำหนดตามแผนปฏิบัติงาน	- การทำความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจในการส่งเอกสาร	หน่วยตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการรายงานผลการตรวจสอบ ให้ทันภายในกำหนดเวลา	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน	- ศึกษา และฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ให้มีประสิทธิภาพ การตรวจให้มากขึ้น	- ปรับเปลี่ยนเวลาให้เหมาะสมกับภารกิจในการเข้าตรวจสอบ และ กำหนดเวลาในการส่งเอกสารให้ชัดเจน		

(ลงชื่อ)

(นายจรัส ชาตินันท์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

ปลัดเทศบาล.....
หน.หน่วยงานตร.....
ผู้ตรวจสอบฯ.....
เจ้าหน้าที่

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๙ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ใน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านศูนย์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

ความเสี่ยง ๑.เจ้าหน้าที่ที่ดูแลประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสารบางท่านต้องไปช่วยราชการอื่น ทำให้ปฏิบัติงานไม่ได้เต็มที่

๒. เครื่องมือในการทำงานไม่เพียงพอต่อการใช้งาน (ใช้เครื่องปริ้นเตอร์ร่วมกับกองอื่น ๆ ที่มีสำหรับสแกนไฟล์งานเป็น PDF นำเข้าศูนย์ฯ ทางอิเล็กทรอนิกส์ของราชการซึ่งปัจจุบันข้อมูลสามารถเชื่อมโยงข้อมูลผ่านทางเว็บไซต์เทศบาลได้แล้ว

๓. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี

การปรับปรุง กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจัดหาเครื่องมือเครื่องใช้ให้พร้อมในการใช้งานอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ตรวจสอบการใช้งานและซ่อมบำรุงอุปกรณ์ระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อให้ใช้งานได้ดี ศึกษาแนวทางในการปฏิบัติงานศูนย์ข้อมูลข่าวสารตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารทางราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ และพระราชบัญญัติราชการทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้ครอบคลุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่

๒. กิจกรรมด้านการเงินการคลัง

ความเสี่ยง ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการเปลี่ยนระบบเครื่องแม่ข่าย (Sever) มาเป็นระบบ (New e-LAAS) ทำให้มีผลกระทบต่อการทำงานของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

การปรับปรุง ติดตามวิธีปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ หนังสือชักชวนการปฏิบัติงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อย่างสม่ำเสมอ และกำชับหัวหน้าส่วนราชการให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาเหนือขึ้นไปได้ทราบด้วย

๓. กิจกรรมด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอ

ความเสี่ยง ๑. การปฏิบัติงานในภารกิจความรับผิดชอบของกองช่างมีความล่าช้า

๒. บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ

การปรับปรุง กำหนดอัตรากำลังให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และสรรหาบุคลากรด้านช่างให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๔. กิจกรรมด้านการลดมลพิษทางอากาศ

ความเสี่ยง ๑. ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันลดมลพิษทางอากาศ

๒. ประชาชนไม่ตระหนักถึงโทษของมลพิษจากการเผาในที่โล่ง

การปรับปรุง ชี้แจงสร้างความตระหนักรู้ของประชาชนให้เข้าใจถึงผลกระทบด้านสุขภาพ และประสานงานทุกภาคส่วนช่วยกันเฝ้าระวังปัญหาการเผาในที่โล่ง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ณรงค์ โดยเฉพาะช่วงวิกฤตการณ์ฝุ่นละอองขนาดเล็ก (PM ๒.๕)

๕. กิจกรรมด้านบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านการเงินและงานพัสดุ

ความเสี่ยง ๑. พนักงาน/บุคลากรทางกองการศึกษา ขาดความรู้ความเข้าใจด้านเงินและงานพัสดุ

๒. การดำเนินงานโครงการและกิจกรรมเกี่ยวกับการเงินพัสดุมีมากขึ้น และบุคลากร

ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงินและพัสดุ

การปรับปรุง จัดทำคำสั่งมอบหมายบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและพัสดุ , กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ , จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อทำความเข้าใจด้านการเงินและพัสดุ ศึกษาข้อมูลและวิธีปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความชำนาญงานโดยตรง เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

๖. กิจกรรมด้านสังคมสงเคราะห์

ความเสี่ยง ๑. คำสั่งมอบหมายนโยบายเร่งด่วน

๒. บุคลากรไม่ตรงสายงานสังคมสงเคราะห์

๓. การเกิดภัยต่าง ๆ

การปรับปรุง ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ประสานงานเกี่ยวกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และสรรหาบุคลากรด้านสังคมสงเคราะห์ให้เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ สนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้ ความสามารถ เพื่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ศึกษาข้อมูลและวิธีปฏิบัติงานจากผู้ที่มีความชำนาญงานโดยตรง เพื่อลดข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

๗. กิจกรรมด้านการรายงานผลการตรวจสอบ

ความเสี่ยง ๑. การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ไม่สามารถรวบรวมข้อมูลและเอกสารเกี่ยวกับงานที่ตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจ ได้ทันกำหนดตามแผนปฏิบัติงาน

๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ

การปรับปรุง ศึกษาและทำความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจในการส่งเอกสารเพื่อทำการตรวจสอบว่ามีความครบถ้วน ถูกต้อง ชัดเจน และเพียงพอหรือไม่อย่างไร กำหนดเวลาในการส่งเอกสารให้ชัดเจน ปรับเปลี่ยนเวลาให้เหมาะสม กับภารกิจในการเข้าตรวจสอบ ศึกษาและอบรมเพิ่มความรู้ เพื่อนำมาพัฒนางานอย่างมืออาชีพ

(ลงชื่อ)

(นางสาวภัคฐ์พิชา โภคะสมบุรณ์)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

ปลัดเทศบาล.....

หน.หน่วยงานตรวจสอบ.....

ผู้ตรวจสอบฯ.....

เจ้าหน้าที่.....