



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
และติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย
อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๕๓๗๑๑/ ๑๕๖/๒



สำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย
อำเภอเมือง หนองคาย ๕๓๐๐๐

๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองหนองคาย

อ้างถึง ๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ , 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
๕. หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
๖. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน (แบบ วค.๒)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง และกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ และ ข้อ ๘ ความละเอียดแจ้งแล้วนั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว จึงใคร่ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายทองปน วรรณิ์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐-๔๒๙๙-๐๔๐๑ ต่อ ๒๓

โทรสาร ๐-๔๒๙๙-๐๔๐๐

WWW.PhochaiNK.go.th



@เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย จ.หนองคาย ,



@cdt๔๓๔๓i



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองหนองคาย

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ 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 กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๑.๒ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา งานกิจการสภา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภา และการนำเอกสารเข้าที่ประชุมสภา ฯ การจัดส่งเอกสารให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบทำให้จัดประชุมล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาลยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชาคม ว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้างจากการประชุมประชาคม ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชุมประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๑.๕ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินการคลัง การจัดทำบัญชีโดย ระบบบัญชี (e-LAAS) และระบบ Internet ยังไม่เสถียร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ผู้ประกอบการร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ความสำคัญกับการยื่นชำระภาษี มีการเปลี่ยนแปลงของพระราชบัญญัติ ข้อกฎหมาย ระเบียบ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เพียงพอ

๑.๘ กิจกรรมด้านงานพัสดุ การจัดเก็บรักษาพัสดุ ไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและไม่มี การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาพัสดุไม่เป็นหมวดหมู่ การบันทึกทะเบียนพัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน

๑.๙ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะและการควบคุมดูแลรักษาควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ไม่มีบันทึกรายงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

๑.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข การดำเนินการไม่ต่อเนื่อง ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน

๑.๑๑ งานรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

๑.๑๒ งานควบคุมและระงับโรคติดต่อ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถในงานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ อีกทั้งวัสดุอุปกรณ์และเครื่องมือในการป้องกันและการควบคุมโรคติดต่อไม่เพียงพอ จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ให้แก่ ประชาชน อสม. ในเขตพื้นที่ตำบลโพธิ์ชัยและพนักงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๓ ด้านบริหารงานบุคลากรในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ

๑.๑๔ กิจกรรมทำแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๕ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แต่ยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบระเบียบวิธีการซึ่งเป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน

๑.๑๕ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างยังพบข้อบกพร่องและล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสารเป็นประจำ

๑.๑๖ กิจกรรมดำเนินงานกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน การดำเนินการของกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการของกู้ยืม สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๗ กิจกรรมดำเนินงานเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ การแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้ รับการแจ้ง การแจ้งเปลี่ยนแปลงบัญชีที่ใช้สำหรับการโอนเงินเบี้ยยังชีพ ปิดบัญชี แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่เทศบาลทราบเพื่อปรับปรุงข้อมูล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควร และครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่ ฐาน รับผิดชอบหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร สมาชิกสภา และผู้นำหมู่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์แจ้งการดำเนินงานของเทศบาลให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ

(นายทองปน วรรณันท์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

วันที่ ๑๒ ต.ค. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 สรุปผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคคลมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติ ปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถ ของผู้ปฏิบัติงานการรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการ ทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุม ภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ และจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจ และสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์กิจกรรม สอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมฝ่าย บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและ ภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของ องค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและบริหาร ความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึง ความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การ เปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย มีการประเมินความเสี่ยงตาม วิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : โดยดำเนินการตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและการดำเนินกิจกรรมขององค์กรรวมทั้งข้อมูลสารสนเทศ ที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบว่าจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบถามได้รับการพิจารณาตอบสนอง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในมาตรฐานและหลักเกณฑ์</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑๘ กิจกรรม ดังนี้

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๑.๒ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา งานกิจการสภา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภา และการนำเอกสารเข้าที่ประชุมสภา ฯ การจัดส่งเอกสารให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบทำให้จัดประชุมล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาลยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชาคม ว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้างจากการประชุมประชาคม ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชุมประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๑.๕ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่เพียงพอ

๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินการคลัง การจัดทำบัญชีโดย ระบบบัญชี (e-LAAS) และระบบ Internet ยังไม่เสถียร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ผู้ประกอบการร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ความสำคัญกับการยื่นชำระภาษี มีการเปลี่ยนแปลงของพระราชบัญญัติ ข้อกฎหมาย ระเบียบ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เพียงพอ

๑.๘ กิจกรรมด้านงานพัสดุ การจัดเก็บรักษาพัสดุ ไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและไม่มีการบันทึกบัญชี การเก็บรักษาพัสดุไม่เป็นหมวดหมู่ การบันทึกทะเบียนพัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน

๑.๙ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะและการควบคุมดูแลรักษาควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ไม่มีบันทึกรายการงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

๑.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข การดำเนินการไม่ต่อเนื่อง ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน

๑.๑๑ งานรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

๑.๑๒ งานควบคุมและระงับโรคติดต่อ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ อีกทั้งวัสดุอุปกรณ์และเครื่องมือในการป้องกันและการควบคุมโรคติดต่อไม่เพียงพอ จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ให้แก่ ประชาชน อสม. ในเขตพื้นที่ตำบลโพธิ์ชัยและพนักงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๓ ด้านบริหารงานบุคลากรในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ

๑.๑๔ กิจกรรมทำแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๕ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แต่ยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบระเบียบวิธีการซึ่งเป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน

๑.๑๕ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตาม โครงการต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างยังพบข้อบกพร่องและล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสารเป็นประจำ

๑.๑๖ กิจกรรมดำเนินงานกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน การดำเนินการของกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการกู้ยืม สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๗ กิจกรรมดำเนินงานเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ การแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง การแจ้งเปลี่ยนแปลงบัญชีที่ใช้สำหรับการโอนเงินเบี้ยยังชีพ ปิดบัญชี แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่เทศบาลทราบเพื่อปรับปรุงข้อมูล



(นายทองปน วรรณธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

วันที่ ๑๒ ต.ค. ๒๕๖๔

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านงานธุรการเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถตรวจสอบได้ - เพื่อให้การจัดทำฎีกาเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถ - เพื่อให้การดำเนินโครงการภายใต้ความรับผิดชอบของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถ 	<ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ธุรการกับส่วนราชการต่าง ๆ บางครั้งมีความคลาดเคลื่อนเนื่องจากส่วนราชการส่งงานมาล่าช้าและมีกำหนดการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องเร็วทำให้เกิดความผิดพลาดได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การประสานงานต้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน - จัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินงานให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน 	เพียงพอ	การประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ธุรการและส่วนราชการต่าง ๆ ยังมีความล่าช้า บางครั้ง	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ธุรการดำเนินการตรวจสอบเอกสารให้เป็นปัจจุบันเพื่อลดปัญหาความล่าช้าของเอกสาร 	(สำนักปลัด) งานธุรการ

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (สำเนักปลัด)
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมด้านงานกิจการสภา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงานด้านงานกิจการ สภาเป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับการประชุมสภาและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-เอกสารที่จะนำเข้า ประชุมสภาไม่ครบถ้วน อาจทำให้การพิจารณา ดำเนินการต่างๆ ที่ขอ อนุมัติสภาล่าช้าไม่ทันต่อ เหตุการณ์</p>	<p>-จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่ จะนำเรื่องเข้าสู่วาระ การประชุมสภา -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้าน งานกิจการสภา -แจ้งกำหนดการที่ ชัดเจนและกำหนด วันรับเอกสารมี กำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่ กำหนด</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>-จัดทำเอกสาร ต่างๆ ให้แล้ว เสร็จก่อนที่จะนำ เรื่องเข้าสู่วาระ การประชุมสภา -จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ด้านงานกิจการ สภา -แจ้งกำหนดการ ที่ชัดเจนและ กำหนดวันรับ เอกสารมี กำหนดการ สิ้นสุดตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>-จัดทำเอกสารต่างๆ ให้แล้วเสร็จก่อนที่ จะนำเรื่องเข้าสู่วาระ การประชุมสภา -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมด้าน งานกิจการสภา -แจ้งกำหนดการที่ ชัดเจนและกำหนด วันรับเอกสารมี กำหนดการสิ้นสุด ตามระเบียบที่ กำหนด</p>	<p>(สำเนักปลัด) งานกิจการ สภา</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านงานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านงานบริหารงานบุคคลเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลสามารถตรวจสอบได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - ขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่รับผิดชอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชากำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 	เพียงพอ	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - ขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่รับผิดชอบ 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชากำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและต่อเนื่อง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 	(สำนักปลัด) งานการเจ้าหน้าที่

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมด้านงานวิชาการและ แผนงาน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานด้านวิชาการ และแผนงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล สามารถตรวจสอบได้ เช่น การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ,การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>-งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่ เพียงพอต่อการ เบิกจ่าย</p> <p>-ประชาชนบางส่วน ไม่ให้ความร่วมมือใน การเข้าร่วมการจัดทำ เวทีประชาคมทำให้ไม่ ทราบปัญหาและความ ต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนในชุมชน</p>	<p>-ให้หัวหน้าส่วนราช การคลังรวบรวม รายงานทางการเงิน และสถิติต่างๆ ของทุก กองใช้ในการคำนวณ การตั้งงบประมาณ เสนอต่อเจ้าหน้าที่ งบประมาณ</p> <p>-บันทึกแจ้งเวียนทุก กองตรวจสอบยอด ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น เปรียบเทียบกับราย จ่ายในปีงบประมาณที่ ผ่านมา</p> <p>-ให้หัวหน้าทำความเข้าใจกับประชาชน เกี่ยวกับความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>-งบประมาณที่ตั้ง ไว้ไม่เพียงพอต่อ การเบิกจ่าย</p> <p>-ประชาชน บางส่วนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม การเข้าร่วมการ จัดเวทีประชาคม ทำให้ไม่ทราบ ปัญหาความ ต้องการที่แท้จริง ของประชาชนใน ชุมชน</p>	<p>-ให้หัวหน้าส่วนราช การคลังรวบรวม รายงานทางการเงิน และสถิติต่างๆ ของทุก กองใช้ในการคำนวณ การตั้งงบประมาณ เสนอต่อเจ้าหน้าที่ งบประมาณ</p> <p>-บันทึกแจ้งเวียนทุก กอง/เช็คยอดค่าใช้จ่าย ที่เกิดขึ้นเปรียบเทียบกับ รายจ่ายงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>-ให้หัวหน้าทำความเข้าใจกับประชาชน เกี่ยวกับความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>(สำนักปลัด)</p> <p>ฝ่ายงานแผน และ งบประมาณ</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น ภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-สภาพแวดล้อม เปลี่ยนแปลงไม่ สามารถพยากรณ์ ล่วงหน้าได้ ประกอบ กับขาดแคลนกำลัง เจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ไม่เพียงพอ</p>	<p>-มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในสำนักปลัด เพื่อแบ่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน -จัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย จัดฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย -จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>-มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน -จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -จัดฝึกอบรมทบทวน การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม</p>	<p>-มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายใน สำนักปลัดเพื่อแบ่ง หน้าที่รับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละ คน -จัดทำแผนการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -จัดฝึกอบรม ทบทวนการ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย -จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม</p>	<p>(สำนักปลัด)</p> <p>ฝ่ายป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านการเงินการคลัง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดทำบัญชีได้รับความ สะดวกรวดเร็ว ทราบยอดรายรับ - รายจ่ายได้เร็วขึ้น</p>	<p>-ระบบบัญชี (e-LAAS) และระบบ Internet ยังไม่เสถียร</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีไม่เพียงพอ</p>	<p>-ให้ทุกกองที่ได้รับ มอบหมายการจัดทำ ดำเนินการจัดทำ อย่างเคร่งครัด แต่ละ กอง/สำนัก</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ อบรมทบทวนอีกครั้ง เพื่อให้เกิดความ ชำนาญยิ่งขึ้น</p> <p>-ดำเนินการจัดหา เครื่องคอมพิวเตอร์ ที่รองรับและจัดหา ระบบ Internet ที่ มีความเร็วรองรับงาน ได้ดี</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>-จัดแนะนำความรู้ ในระดับส่วน ราชการ เพื่อ ความถูกต้องใน การปฏิบัติหน้าที่ ตามที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>-ศึกษา ตาม ความรู้ KM ของ ระบบบันทึกบัญชี องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p>	<p>ให้ ทุก กอง ที่ ได้รับ มอบหมายการจัดทำ ดำเนินการจัดทำอย่าง เคร่งครัด แต่ละ กอง/ สำนัก</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ อบรมทบทวนอีกครั้ง เพื่อให้เกิดความ ชำนาญยิ่งขึ้น</p> <p>-ดำเนินการจัดหา เครื่องคอมพิวเตอร์ ที่รองรับและจัดหา ระบบ Internet ที่ มีความเร็วรองรับงาน ได้ดี</p> <p>-ให้ผู้บังคับบัญชา ดูแล การปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p>	<p>(กองคลัง) งานการเงิน และบัญชี</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีอากร ค่าธรรมเนียม การพัฒนารายได้ การ ควบคุมและเร่งรัดรายได้เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ - เพื่อพัฒนาการสร้างรายได้ให้แก่ เทศบาลอย่างถูกต้องตาม พระราชบัญญัติ กฎหมาย ระเบียบ</p>	<p>-มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน โดย ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ -ร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ ความสำคัญกับการยื่น แบบชำระภาษี -การเปลี่ยนแปลง พระราชบัญญัติ กฎหมาย ระเบียบ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ไม่เพียงพอ</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ หมั่นตรวจตรวจ ติดตามผู้เสียภาษี ติดตามการขึ้นป้าย ของร้านค้าทั้งเก่า และใหม่เพื่อทำ หนังสือแจ้งการเสีย ภาษีและการ เปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน -กำชับให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษา ติดตาม การเปลี่ยนแปลง พระราชบัญญัติ กฎหมาย ระเบียบ</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับ การเสียภาษีอากร และกำหนด ระยะเวลาในการ เสียภาษีให้แก่ ประชาชนได้ ทราบ</p>	<p>-ผู้เสียภาษีไม่เข้าใจใน การยื่นเสียภาษีอากร และค่าธรรมเนียมต่างๆ -ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ความเข้าใจใน การเสียภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ</p>	<p>(กองคลัง) ฝ่ายพัฒนา รายได้</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมด้านงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุ มีความ เป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมใช้งาน และปลอดภัย</p>	<p>- การจัดเก็บรักษาพัสดุ ไม่มีความเป็นระเบียบ เรียบร้อยและไม่มีการ บันทึกบัญชี ทะเบียน พัสดุให้ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้ (๑) พสดุเก็บไม่เป็น หมวดหมู่ (๒) การบันทึกทะเบียน พัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ ครบถ้วน</p>	<p>-กำหนดให้ปฏิบัติ ตามระเบียบพัสดุฯ -ตรวจสอบพัสดุที่อยู่ ในความรับผิดชอบ กับทะเบียนคุมพัสดุ และปรับปรุงให้ถูก ต้อง -จัดสภาพแวดล้อม สถานที่จัดเก็บให้ เหมาะสมกับ ทรัพย์สิน</p>	เพียงพอ	-	-	(กองคลัง) งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้าสาธารณะ และการควบคุมดูแลรักษาควบคุม วัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้เกิดความสะดวกลดภัยใน การสัญจรไปมาในเวลากลางคืนและ ป้องกันอุบัติเหตุที่เกิดขึ้นได้</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ ในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน -ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ขอจัดทำทะเบียนคุม วัสดุไฟฟ้า -ไม่มีบันทึกรายงาน วัสดุที่เบิกจ่ายทุกราย การทุกครั้ง</p>	<p>- มีการจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ - มีการรายงานจุดใน การซ่อมแซม</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังไม่ม ีความรู้เพียงพอ ในการจัดควบคุม พัสดุที่ถูกต้อง และอาจจะบันทึก พัสดุ ได้ถูกต้อง ครบถ้วน -การจัดทำ ทะเบียนวัสดุ อุปกรณ์ การ รับมาพัสดุ การ เบิกพัสดุไปติดตั้ง การรายงานการ คงเหลือของพัสดุ -ควรติดตามการ ควบคุมการต่อไป จนกว่าจะลด ความเสี่ยงจะ ลดลง</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจในการ ควบคุมดูแล อาจ ไม่ครบถ้วน -ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ ไฟฟ้า -ไม่มีบันทึก รายงานวัสดุที่ เบิกจ่ายทุก รายการทุกครั้ง</p>	<p>-ปรับปรุงทะเบียนคุม ให้เป็นปัจจุบัน -กำหนดแผนในการ ซ่อมแซมเพื่อให้ ตรวจเช็คจำนวนวัสดุ ที่ต้องใช้ขงสนการ ซ่อมแซมจริง -ไม่สั่งซื้อวัสดุมาไว้ ก่อนในขณะที่ยังไม่ม ีการรายงานความ เสียหาย -สั่งวัสดุมาเมื่อกรณี เร่งด่วน จำนวนที่ เหมาะสม -กำหนดมาตรการเพื่อ ใช้ร่วมกันในการ ควบคุมวัสดุที่เบิก ออกไปซ่อม หรืออยู่ ในระหว่างดำเนินการ</p>	<p>(กองช่าง) งานก่อสร้าง และซ่อมบำรุง</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๐

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมและ สาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานบริการสาธารณสุขสามารถ อำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ได้อย่างเพียงพอและได้รับความพึง พอใจ</p> <p>-เพื่อส่งเสริมกิจการในการดูแลสุขภาพ ของประชาชนในเขตพื้นที่เทศบาล ตำบลโพธิ์ชัย</p>	<p>-ขาดการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ</p> <p>-ขาดบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข ส่งเสริม กิจกรรมดูแลสุขภาพ</p> <p>-ขาดความร่วมมือของ ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>-จัดท้าวัดดูอุปกรณ์ ด้านการสาธารณสุข ที่เพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชน และสถานการณ์ ปัญหาสาธารณสุขใน พื้นที่</p> <p>-สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขมา ปฏิบัติงาน</p> <p>-ขาดความร่วมมือ ของประชาชนใน พื้นที่</p>	<p>- เพียงพอ</p>			<p>(กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม) งานส่งเสริม สุขภาพ</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑.กิจกรรมด้านรักษาความสะอาด และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของ บ้านเมือง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้บริการเก็บขนมูลฝอยเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>-ประชาชนขาด จิตสำนึกที่ดีและขาด ความรู้ในการลดและ คัดแยกมูลฝอยตั้งแต่ ต้นทาง</p>	<p>-จัดกิจกรรมรณรงค์ การคัดแยกขยะใน ครัวเรือน เพื่อลด ภาวะโลกร้อน</p>	<p>เพียงพอ</p>	<p>-ปริมาณขยะใน พื้นที่มีปริมาณ เพิ่มมากขึ้นจาก การเพิ่มจำนวน ประชากรผู้อาศัย ในครัวเรือน โครงการบ้าน จัดสรรที่เกิดขึ้น ใหม่รวมถึง ประชากรแฝงที่ เข้ามาศึกษาและ ทำงาน</p> <p>-ประชาชนขาด จิตสำนึกที่ดี ขาดความรู้ใน การลด และคัด แยกขยะมูลฝอย ตั้งแต่ต้นทาง</p>	<p>-จัดโครงการ/กิจกรรม ให้ความรู้รณรงค์ สร้างจิตสำนึกสร้าง ความเข้าใจและ ร่วมมือประชาชนและ โครงการบ้านจัดสรร เพื่อลดและคัดแยกมูล ฝอยในครัวเรือน</p> <p>-ปรับปรุงแผนการเก็บ ขนขยะมูลฝอยให้ ครอบคลุม ทัวถึง ไม่ให้เกิดปัญหาขยะ ตกค้าง</p> <p>-ประชาสัมพันธ์การ ออกรับขยะ เพื่อเป็น การลดขยะต้นทาง ที่ เกิดจากครัวเรือนเป็น ประจำ</p>	<p>(กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม) งานจัดการมูล ฝอยและสิ่ง ปฏิกูล</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมด้านงานควบคุมและ ระดับโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพร่างกายที่ แข็งแรงสมบูรณ์ ปลอดภัยจาก โรคติดต่อและได้รับการบริการอย่าง ทั่วถึงทำให้ประชาชนเกิดความพึง พอใจ</p> <p>-เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับ มาตรฐานกำหนดตำแหน่งหรือความรู้ ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับ มอบหมาย</p>	<p>-ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานเฉพาะด้าน สาธารณสุขเพื่อทำ หน้าที่ในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ ได้แก่ เจ้าพนักงาน สาธารณสุข นักวิชาการสาธารณสุข พยาบาลวิชาชีพ</p> <p>-ขาดวัสดุอุปกรณ์ทาง การแพทย์ในการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อไว้ให้บริการ ประชาชน</p>	<p>-เพิ่มเจ้าหน้าที่ใน ส่วนสาธารณสุข -ส่งบุคลากรที่ศึกษา งาน หรือฝึกอบรมใน สายงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กิจกรรมการ ควบคุมไม่เพียงพอ เนื่องจากการเกิด โรคระบาดอุบัติ ใหม่ คือ ไวรัสโคโรนา-๑๙ (Covid- ๑๙)</p>	<p>-ขาดอุปกรณ์ทาง การแพทย์ในการ ป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ไว้ให้บริการ ประชาชน -การเกิดโรค ระบาดอุบัติใหม่ (Covid- ๑๙) -ขาด ความรู้ใน การป้องกัน -ประชาชนไม่มี ความรู้ในการ ป้องกันโรค ขาด การประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ</p>	<p>-เพิ่มบุคลากรเฉพาะ ด้านสาธารณสุขมา ปฏิบัติงานเพื่อทำ หน้าที่ในการป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ ในพื้นที่ -จัดส่งบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่องเพื่อเพิ่มพูน ความรู้และทักษะ ความชำนาญ -จัดการวัสดุอุปกรณ์ ในการควบคุมและ ป้องกันโรค ให้ เพียงพอ</p>	<p>(กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม) งานป้องกัน และควบคุม โรค</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๓.กิจกรรมนำศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเข้าสู่มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กน่ายู่ ระดับดีมาก” ของ กรมอนามัย กระทรวง สาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าสู่ มาตรฐาน “ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก น่ายู่ ระดับดีมาก” ของกรม อนามัย กระทรวงสาธารณสุข</p>	<p>-การประเมิน คณะกรรมการ ประกันคุณภาพ การศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย การดำเนินงานยัง ไม่ได้มาตรฐาน คือ ๑.อาคารสถานที่ -ห้องนอน ห้องเรียน -ห้องน้ำ -ห้องเก็บของ -โรงอาหาร</p>	<p>-ใช้เกณฑ์มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กน่ายู่ระดับดีมาก ของ กรม อนามัย ฯ เป็นแนวทางในการดำเนินการงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ -จัดตั้งงบประมาณ ในการ ปรับปรุงอาคาร ห้องเรียน ห้องนอน ห้องน้ำ ห้องเก็บของ ปรับปรุงโรงอาหาร -จัดตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์เครื่องเล่น ที่ได้ มาตรฐาน</p>	เพียงพอ	-	-	(กองการศึกษา) ฝ่ายบริหาร การศึกษา

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนการศึกษาท้องถิ่น ๓ ปี ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ตำบลโพธิ์ชัย มีแผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น ๓ ปี เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-การดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ท้องถิ่น ๓ ปี ยังไม่แล้ว เสร็จ ตามกำหนดเวลา</p>	<p>-ใช้นโยบายของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และระเบียบ กระทรวงมหาดไทย เป็นแนวทางการ ดำเนินงานพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ -จัดส่งหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ เข้า รับการฝึกอบรม เรื่อง การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาท้องถิ่น -จัดทำโครงการจัด กิจกรรมสัมพันธ์กับ ชุมชนให้มากขึ้น</p>	เพียงพอ	-	-	(กองการศึกษา) ฝ่ายบริหาร การศึกษา

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๕. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและ การจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล ตำบลโพธิ์ชัย มีระบบการจัดหาพัสดุ และระบบการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง ตามระเบียบที่กำหนดและดำเนินการ แล้วเสร็จทันเวลา</p>	<p>-ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ มีบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>-ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>-จัดหาบุคลากร ตำแหน่งพัสดุโดยตรง เพื่อปฏิบัติหน้าที่</p> <p>-จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ ให้เข้ารับการอบรม เรื่องพัสดุ</p> <p>-จัดส่งบุคลากรได้ เข้ารับการอบรมงาน ด้านที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การดำเนินการด้านพัสดุ ยังพบข้อบกพร่อง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับ มอบหมายอาจยังไม่มี ความรู้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติหน้าที่ ทำให้เกิด ความล่าช้า ผิดพลาด</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่มี บุคลากรใน ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ</p>	<p>-ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>-จัดหาบุคลากร ตำแหน่งพัสดุ โดยตรงเพื่อปฏิบัติ หน้าที่</p> <p>-จัดส่งบุคลากรที่มี อยู่ให้เข้ารับการ อบรมเรื่องพัสดุ</p> <p>-จัดส่งบุคลากรได้ เข้ารับการอบรม งานด้านที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>(กอง การศึกษา) ฝ่ายบริหาร การศึกษา</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๖.กิจกรรมด้านงานกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่มอาชีพเกษตรกร</p> <p>-เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบอาชีพของเกษตรกรโดยไม่ต้องเสียดอกเบี้ย</p>	<p>-กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้</p> <p>-สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>-มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p>-มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ</p> <p>-มีการนัดกลุ่มมาร่วมชี้แจงและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหา</p> <p>ร่วมกัน</p>	<p>-การติดตามการชำระหนี้ ยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>-สมาชิกไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>-มีการติดตามทวงถามแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร</p>	<p>-มีการทำหนังสือยินยอมการรับสภาพหนี้ เป็นรายบุคคล เพื่อให้ติดตามได้สะดวก</p> <p>-ทำหนังสือติดตามทวงถาม เดือนละ ๑ ครั้ง</p> <p>-มีการให้ผ่อนชำระเป็นรายงวดที่ทางกลุ่มพอที่จะผ่อนได้</p>	<p>(กองสวัสดิการสังคม)</p> <p>งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาอาชีพ</p>

เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน้า ๑๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๗. กิจกรรมดำเนินงานเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพเป็นไปตามกฎหมายกำหนด</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเงินเบี่ยยังชีพถูกต้องเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลผู้มีสิทธิรับเงินเบี่ยยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>- การเสียชีวิต ของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้งจากญาติ</p> <p>- บัญชีธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงิน สมุดบัญชีโดนปิด/ สมุดบัญชีมีหลายเล่ม และไม่มาแจ้งแก่เจ้าหน้าที่เพื่อปรับปรุงข้อมูล</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียน รายงาน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ผู้เสียชีวิต</p> <p>- แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี่ยยังชีพ ที่เปิดบัญชีเพื่อขอรับเงินเบี่ยยังชีพเพื่อโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ให้ตรวจสอบบัญชีธนาคารให้ถูกต้องในแต่ละปีงบประมาณ</p>	<p>- ยังไม่มีความเพียงพอที่จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- การเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ไม่ได้รับการแจ้งหรือการเกิดเหตุระหว่างเดือน</p> <p>- บัญชีธนาคารผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชีโดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม และไม่มาแจ้งแก่เจ้าหน้าที่เพื่อปรับปรุงข้อมูล</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกสภาเทศบาล แจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี่ยยังชีพ</p> <p>ทราบในการนำบัญชีธนาคารมาแจ้ง</p> <p>- ตรวจสอบสิทธิสวัสดิการจากระบบฐานข้อมูลกลางของกรมบัญชีกลาง</p> <p>- ตรวจสอบข้อมูลทุกเดือนในระบบสารสนเทศเพื่อการจัดการฐานข้อมูลเบี่ยของ เทศบาลฯ</p>	<p>(กองสวัสดิการสังคม) งานสังคมสงเคราะห์</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัยมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้า หากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา

๑.๒ กิจกรรมด้านงานกิจการสภา งานกิจการสภา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบสภายังไม่มีความชำนาญในเรื่องของระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมสภา และการนำเอกสารเข้าที่ประชุมสภา ฯ การจัดส่งเอกสารให้งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารไม่ครบทำให้จัดประชุมล่าช้า

๑.๓ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานเทศบาลยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๔ กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชุมประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชุมประชาคม ว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้างจากการประชุมประชาคม ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชุมประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๑.๕ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินการคลัง การจัดทำบัญชีโดย ระบบบัญชี (e-LAAS) และระบบ Internet ยังไม่เสถียร เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ ผู้ประกอบการร้านค้าต่างๆ ไม่ให้ความสำคัญกับการยื่นชำระภาษี มีการเปลี่ยนแปลงของพระราชบัญญัติ ข้อกฎหมาย ระเบียบ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เพียงพอ

๑.๘ กิจกรรมด้านงานพัสดุ การจัดเก็บรักษาพัสดุ ไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและไม่มี การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาพัสดุไม่เป็นหมวดหมู่ การบันทึกทะเบียนพัสดุไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน

๑.๙ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะและการควบคุมดูแลรักษาควบคุมวัสดุไฟฟ้าที่ใช้ในการซ่อมแซม เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในการควบคุมดูแล อาจไม่ครบถ้วน ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุไฟฟ้า ไม่มีบันทึกรายการงานวัสดุที่เบิกจ่ายทุกรายการทุกครั้ง

๑.๑๐ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข การดำเนินการไม่ต่อเนื่อง ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน

๑.๑๑ งานรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

๑.๑๒ งานควบคุมและระงับโรคติดต่อ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ อีกทั้งวัสดุอุปกรณ์และเครื่องมือในการป้องกันและการควบคุมโรคติดต่อไม่เพียงพอ จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ให้แก่ ประชาชน อสม. ในเขตพื้นที่ตำบลโพธิ์ชัยและพนักงานเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๓ ด้านบริหารงานบุคลากรในการปฏิบัติงานของกองการศึกษา พนักงาน/บุคลากรทางการศึกษา ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่ได้รับมอบหมายและรับผิดชอบ

๑.๑๔ กิจกรรมทำแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๖๕ ตามนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แต่ยังไม่ถูกต้องตามรูปแบบระเบียบวิธีการซึ่งเป็นแนวทาง ในการดำเนินงาน

๑.๑๕ กิจกรรมการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามโครงการต่างๆ ยังมีข้อผิดพลาดและล่าช้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างยังพบข้อบกพร่องและล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในเรื่องเอกสารเป็นประจำ

๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน การดำเนินการของกลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการขอกู้ยืม สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๗ กิจกรรมด้านงานเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ การแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้ รับการแจ้ง การแจ้งเปลี่ยนแปลงบัญชีที่ใช้สำหรับการโอนเงินเบี้ยยังชีพ ปิดบัญชี แล้วไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่เทศบาลทราบเพื่อปรับปรุงข้อมูล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร พบความเสี่ยงของกิจกรรม ทั้งหมด ๑๗ กิจกรรม พร้อมทั้งกำกับแต่ละหน่วยงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในและเพิ่มความเสี่ยงของทั้ง ๑๗ กิจกรรมในปีถัดไป



(นางกนกอร พรหมรส)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๑๒ ต.ค. ๒๕๖๕

วันที่.....

หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองหนองคาย

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดตั้งขึ้นใหม่ ตามประกาศเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย เรื่อง การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองหนองคาย



(นายทองปน วรคันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโพธิ์ชัย อำเภอเมือง จังหวัดหนองคาย
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจงานตรวจสอบภายใน</p> <p>- ขอบเขตงานของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้ง การประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งรวมถึง</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ๒. งานการตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชี เอกสารการรับ การจ่ายเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี ๓. งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน ๔. งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินของเทศบาล 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มีคำสั่งกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. มีการจัดโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่ชัดเจนเหมาะสม ๓. มีการจัดนโยบายในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและประชาสัมพันธ์ให้ทราบทั่วกันในหน่วยงาน 	<p>หน่วยงานตรวจสอบภายในมีบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ไม่สามารถตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ครอบคลุมครบทุกด้าน/งานโครงการ/กิจกรรม ๒. หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบริบท อำนาจหน้าที่ และวิธีปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในและไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจสอบ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดฝึกอบรมเพื่อส่งเสริมและสร้างความเข้าใจให้กับผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และพนักงานทุก ๆ ในองค์กร ๒. พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการเข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านการตรวจสอบภายในโดยตรง 	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕. งานตรวจสอบติดตามและการประเมินผลการทำงานตามแผนงานโครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด</p> <p>๖. งานวิเคราะห์และประเมินความมีระสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่าง ๆ</p> <p>๗. งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๘. งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน</p> <p>๙. งานบริการข้อมูลสถิติ ช่วยเหลือ ให้แนะนำแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๐.งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนด</p>	<p>๔. มีการประชุมปิดตรวจเพื่อชี้แจงและให้ข้อเสนอแนะกับหน่วยรับตรวจทุกครั้ง เพื่อลดปัญหาในการออกรายงานผลการตรวจสอบ</p> <p>๕. จัดทำคลินิกบริการให้คำปรึกษาและประชาสัมพันธ์ให้หน่วยรับตรวจทราบ เพื่อมาใช้บริการปรึกษาปัญหาและข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับวิธีการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการ</p> <p>๖. จัดทำคู่มือเพื่อรวบรวมข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับวิธีปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๗. สร้างความรู้ความเข้าใจกับหน่วยรับตรวจและพนักงานทุกคนในองค์กรให้รับทราบว่า หน่วยตรวจสอบภายในคือส่วนราชการหลัก ตามประกาศ ก.กลาง กำหนด</p>	<p>๓. กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p> <p>๔. ประสบการณ์ในการตรวจสอบน้อย อาจไม่ได้รับความเชื่อถือ</p>	<p>๓. ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบทุกครั้ง เพื่อให้มีเอกสารหลักฐานอ้างอิงถึงความเสี่ยงของทุกส่วนราชการได้อย่างชัดเจนและครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรอย่างแท้จริง และนำรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจ สอบภายนอก ที่ผู้ตรวจสอบภายนอกได้ให้ข้อสังเกตไว้มาเป็นปัจจัยเสี่ยงเพื่อประเมินความเสี่ยงเพิ่มเติมให้ครบถ้วนทุกข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ</p> <p>๔. ประชุมปิดตรวจทุกครั้งเพื่อลดแรงเสียดทานในการปฏิบัติงานตรวจสอบกับหน่วยรับตรวจและเพื่อหาข้อยุติร่วมกันกับหน่วยรับตรวจในประเด็นที่มีความเห็นขัดหรือแย้งกัน</p> <p>๕. จัดทำบทสรุปสำหรับผู้บริหารทุกครั้งตามที่มาตรฐานด้านการปฏิบัติงานรหัส ๒๔๐๐</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<p>๘. กำหนดงบประมาณในการบริหารงานตรวจสอบภายในไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ถูกต้องครบถ้วน เพื่อการบริหารงานทั่วไปของหน่วยตรวจสอบภายใน ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ในปีงบประมาณนั้น</p>		<p>๖. กำหนด เพื่อนำเสนอผลการตรวจสอบที่มีนัยสำคัญให้ผู้บริหารได้รับทราบทันที และเพื่อสร้างความเชื่อมั่นสำหรับผู้บริหาร และเพิ่มมูลค่าในบทบาทหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน ให้ผู้บริหารได้รับทราบและเข้าใจถึงความสำคัญที่สามารถช่วยลดความเสี่ยง หรือข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง เกิดประโยชน์ต่อองค์กร</p> <p>๗. จัดประชุมเพื่อซักซ้อมและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ และสั่งการต่าง ๆ ที่ออกมาใหม่ พร้อมจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อแจ้งเวียนให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันทั้งองค์กร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นและการยอมรับในศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อม การควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรม การควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
			๘. ศึกษา/ติดตาม กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ หน่วยรับตรวจ จากเว็บไซต์ต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ๙. พัฒนาบุคลากรภาพ ให้เหมาะสม กับคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบ ภายในเพื่อสร้างความเชื่อมั่นและ การยอมรับ ให้กับหน่วยรับตรวจ เช่น พัฒนาการพูด การแต่งกาย การวางตัว การสนทนา การให้ คำแนะนำปรึกษา การวางตัว ฯลฯ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ

(นางกนกอร พรมรส)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ทต.โพธิ์ชัย หน่วยตรวจสอบภายใน โทรศัพท์,โทรสาร (๐๔๒) ๙๙๐๔๐๑, ๙๙๐๔๐๐
ที่ นค ๕๓๗๑๑ / ๐๑๖ วันที่ ๑๒ ต.ค. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในหน่วยตรวจสอบภายใน และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย

๑. เรื่องเดิม

๑.๑ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัยได้ ประกาศกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔ โดยได้จัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้น

๑.๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ และข้อ ๘

๑.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ กำหนดให้ส่วนราชการทุกส่วน ดำเนินการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ดำเนินการให้แล้วเสร็จภายใน ๙๐ นับแต่วันที่สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ซึ่งตัดส่งให้นายอำเภอเมืองหนองคาย เพื่อสรุปให้จังหวัดต่อไป นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

๒.๑ เทศบาลตำบลโพธิ์ชัยได้ ประกาศกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ลงวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔ โดยได้จัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งได้กำหนดโครงการส่วนราชการขึ้นใหม่

๒.๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ตามคำสั่งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับส่วนราชการ และระดับองค์กรของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

๒.๓ ทุกส่วนราชการของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย ได้ดำเนินการตามแบบติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ระดับส่วนราชการ ตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ และหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบ วค.๑ วค.๒ ซึ่งเป็นโครงสร้างที่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานเทศบาลใหม่ ตามหลักเกณฑ์ข้อ ๒ นั้น

๒.๔ บัดนี้ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ได้รวบรวมติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๑ , แบบ ปค.๔ , แบบ ปค. ๕ , แบบ ปค.๖ และแบบ วค.๑ , แบบ วค.๒ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๓. ขอกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ภายในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจ /กิจกรรมตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ/กิจกรรมต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุมภายใน ให้ เพียงพอและเหมาะสมต่อไป เห็นควรแจ้งทุกส่วนราชการปฏิบัติงานตามแนวทางที่กำหนดไว้ในการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิ มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป รายละเอียด ปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

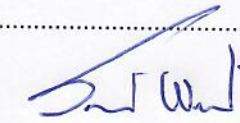


(นางกนกอร พรมรส)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็น เห็นชอบและยกย่อง

จำอากาศเอก



(สุรชิต พิสัยพันธ์)
ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ชัย

ข้อพิจารณา



(นายทองปน อรคันธ์)
นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ชัย