

สำเนาฉบับ



ที่ ขร ๕๘๗๐๑/๑๕๑๑

สำนักงานเทศบาลตำบลแม่เงิน
ตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน
จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๕๐

๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเชียงแสน

อ้างถึง หนังสือจังหวัดเชียงราย ที่ ขร ๐๐๒๓.๕/ว ๒๗๙๕๓ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือจังหวัดเชียงรายแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เทศบาลตำบลแม่เงินได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามสิ่งที่มาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

สำนักปลัดเทศบาล

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทร ๐ - ๕๓๑๘ - ๒๒๗๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban_๐๕๕๗๐๘๐๔@dla.go.th

(ลงชื่อ).....	"ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน"
(นางสาวรัชดาพร ดันดีเย็ง) (นางสาวรัชดาพร ดันดีเย็ง)	
ตำแหน่ง.....	
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....	

	ปลัด ทค.
	หน.สำนักฯ
	ผู้ตรวจ/เจ้าหน้าที่
	ผู้พิมพ์
	ผู้รับ

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเชียงใหม่

เทศบาลตำบลแม่เงิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงทีและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลแม่เงิน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเชียงใหม่

ลายมือชื่อ



(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลแม่เงิน อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรเทศบาลตำบลแม่เงิน ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดเทศบาลตำบลแม่เงิน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร ด้วยความมุ่งมั่นที่จะบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ มีการติดตามการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้มอบหมายอย่างจริงจังและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ดำเนินการเรื่องบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และจัดทำคำสั่งมอบหมายงานภายในอย่างเหมาะสม รวมทั้ง ปรับปรุงคำสั่งให้เป็นปัจจุบันเสมอ ๑.๔ ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการส่งเสริมและพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร โดยการสนับสนุนให้เข้าร่วมการฝึกอบรมในหลักสูตรตามหน้าที่ความรับผิดชอบและหลักสูตรสำหรับงานที่ได้รับมอบหมายเพิ่มเติมอยู่เสมอ และกำหนดแนวทางประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนสมเหตุสมผล ๑.๕.๑ จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนราชการให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ ได้ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง ๑.๕.๔ จัดให้มีการประชุมหรือจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเสนอผู้บริหารรับทราบ เพื่อพิจารณากำหนด วางแผน วิธีการควบคุมและระงับความเสี่ยงขององค์อย่างเหมาะสมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน บุคลากรทุกคนในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ คณะผู้บริหารและพนักงานส่วนท้องถิ่น พนักงานจ้างคนงานทุกคน ทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง ที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยประชุมและมอบหมายให้จัดทำรายการความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว เช่น ๑. สำนักปลัดเทศบาล งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงครุภัณฑ์ยานพาหนะและวัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพออาจกระทบต่อการบริการสาธารณะ ส่วนงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกเนื่องจากประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการป้องกันโรค ประกอบกับการประชาสัมพันธ์อาจจะไม่ทั่วถึง ๒. กองคลัง มีความเสี่ยงด้านบุคลากรส่งผลต่องานเบิกจ่าย/งานการบัญชี/งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เนื่องจากขาดบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี บุคลากรที่รับผิดชอบการจัดทำแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่พัสดุฯ การขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในตำแหน่งที่มีความรู้ความเข้าใจในระบบระเบียบ/ข้อบังคับ/หนังสือสั่งการของทางราชการ ทำให้เกิดความล่าช้าในกระบวนการทำงานเนื่องจากการมีการปรับปรุงระบบที่ใช้ในการปฏิบัติงานใหม่ ๓. กองช่าง ความเสี่ยงด้านบุคลากรส่งผลต่องานสำรวจและเขียนแบบก่อสร้าง งานความคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา สถาปนิก การขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญในตำแหน่งที่มีความรู้ความเข้าใจในระบบ ระเบียบ/ข้อบังคับ/หนังสือสั่งการของทางราชการ ทำให้เกิดความล่าช้าในกระบวนการทำงานสำรวจและออกแบบ รวมทั้งการควบคุมงานก่อสร้างโครงการสร้างพื้นฐานสำหรับบริการประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	และพบว่ากองช่างมีกิจกรรมการเบิกจ่ายและการบริหารโครงการในหมวดงบลงทุนในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เกิดปัญหาการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดล่าช้า เกิดค่าปรับผู้รับจ้าง ช่างผู้ควบคุมงานต้องประสานกับคณะกรรมการตรวจการจ้างและเจ้าหน้าที่พัสดุสำหรับการบริหารสัญญาที่ไม่ส่งผลเสียหรือกระทบต่อสาธารณประโยชน์ รวมถึงหน่วยงานราชการ ๔. กองการศึกษา งานก้อยวัยเรียนและประถมศึกษา มีความเสี่ยงด้านบุคลากรและอุปกรณ์สนามเด็กเล่น ส่งผลต่อการดูแลและการจัดการศึกษาสำหรับเด็กประถมวัย งานประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น พบความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ รายการขออนุมัติเบิกบางรายการไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามระเบียบ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์และจัดประชุมชี้แจงชี้แจงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบโดยทั่วกัน รวมถึงการปรับปรุงคำสั่งมอบหมายที่เป็นปัจจุบัน ๓.๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้บุคลากรและประชาชนทราบข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ/ข้อบังคับ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับนโยบายและข้อมูลข่าวสารของทางราชการต่าง ๆ ผ่านช่องทางแอฟพลิเคชั่น เช่น เฟสบุ๊ค ไลน์ เว็บไซต์ของหน่วยงาน การออกหน่วยเคลื่อนที่ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูล ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ การประชาสัมพันธ์ทางสื่อสังคมออนไลน์ ได้แก่ เว็บไซต์ เฟสบุ๊ค ติ๊กต็อก
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ได้เร่งรัดดำเนินหรือการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินกิจกรรม เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอและเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ จัดทำรายงานผลการดำเนินงานต่าง ๆ เสนอผู้บริหารทราบ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม เทศบาลตำบลแม่เงิน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมงานมีการบริหารและปฏิบัติงานโดยยึด กฎ ระเบียบ ข้อบังคับต่าง ๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้องโปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียดรอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป

อย่างไรก็ตามบางกิจกรรมที่ยังคงมีความเสี่ยง โดยมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงครุภัณฑ์ยานพาหนะและวัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพอ อาจกระทบต่อการบริการสาธารณะ ส่วนงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการป้องกันโรคประกอบกับการประชาสัมพันธ์อาจจะไม่ทั่วถึง

กองคลัง

งานเบิกจ่าย/งานการบัญชี/งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้/งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการขาดบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี บุคลากรที่รับผิดชอบการจัดทำแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่พัสดุฯ ที่มีความเชี่ยวชาญในตำแหน่งที่มีความรู้ความเข้าใจในระบบ ระเบียบ/ข้อบังคับ/หนังสือสั่งการของทางราชการ ทำให้เกิดความล่าช้าในกระบวนการทำงานเนื่องจากการปรับปรุงระบบที่ใช้ในการปฏิบัติงานใหม่

กองช่าง

งานสำรวจ ออกแบบ เขียนก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง/งานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้าและถนน) ขาดบุคลากรตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ได้แก่ วิศวกรโยธา และสถาปนิก จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ล่าช้า ขาดความรู้ความเชี่ยวชาญเฉพาะตำแหน่ง รวมถึงกิจกรรมการเบิกจ่ายและการบริหารโครงการในหมวดงบประมาณในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเกิดปัญหาการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดล่าช้า เกิดค่าปรับผู้รับจ้าง ช่างผู้ควบคุมงานต้องประสานกับคณะกรรมการตรวจการจ้างและเจ้าหน้าที่พัสดุสำหรับการบริหารสัญญาที่ไม่ส่งผลเสียหรือกระทบต่อสาธารณประโยชน์รวมถึงหน่วยงานราชการ

กองการศึกษา

งานก่อยวัยเรียนและประถมศึกษา มีความเสี่ยงด้านบุคลากรและอุปกรณ์สนามเด็กเล่น ส่งผลต่อการดูแลและการจัดการศึกษาสำหรับเด็กประถมวัย งานประเพณีและวัฒนธรรมท้องถิ่น พบความเสี่ยงด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ รายการขออนุมัติเบิกบางรายการไม่สามารถเบิกจ่ายงบประมาณได้ตามระเบียบ



(นายสง่า สิทธิแก้ว)

นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เทศบาลตำบลแม่เงิน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและควบคุมโรค ไม่ให้เกิดการแพร่ระบาด	๑. การประชาสัมพันธ์ การป้องกันโรคไม่ทั่วถึง ประกอบกับประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือและไม่ เห็นความสำคัญในการ ป้องกันตนเองจาก โรคติดต่อ (โรค ไข้เลือดออก) ๒. พื้นที่ของตำบลแม่ เงิน ประมาณ ๑๐๑ ตารางกิโลเมตร ถือเป็น บริเวณที่กว้างทำให้การ รณรงค์และจัดการพื้นที่ น้ำท่วมขังหรือวัสดุน้ำขัง เป็นแหล่งกำเนิดยุงลาย ยากแก่การควบคุม	๑. การพบหมอกควันเคมี แจกจ่ายทราย อะเบท เพื่อป้องกันโรค ไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน มีความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง และบุคคลภายใน ครอบครัวจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) ๓. ประสานโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบลทั้ง ๒ แห่งในพื้นที่ตำบลแม่เงิน อสม. บูรณาการความ ร่วมมือด้านการป้องกัน โรคและควบคุมโรค	มีการติดตามและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ ทำให้ การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม พอสมควรอย่างไร้ ดี ยังคงต้องเฝ้า ระวังความเสี่ยง อย่างใกล้ชิด	- ขาดความร่วมมือ จากประชาชนบาง คน ส่งผลต่อการ ควบคุมโรค สาเหตุ ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการป้องกันโรค	- มุ่งเน้นการบูรณา การความร่วมมือใน การทำงานกับภาคี เครือข่าย วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	- สำนัก ปลัดเทศบาล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานเบิกจ่าย/งานการบัญชี/งาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้/งาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งาน สำรวจออกแบบ ประมาณราคาและ ควบคุมงานก่อสร้างและการแก้ไข สัญญา/ยกเลิกสัญญาหรือกิจกรรมที่ เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่ง การต่าง ๆ	- ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งนักวิชาการ เงินและบัญชี บุคลากร ที่รับผิดชอบการ จัดทำแผนที่ภาษี เจ้าหน้าที่พัสดุฯ วิศวกรโยธา และ สถาปนิก ครูศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ที่มี ความเชี่ยวชาญใน ตำแหน่ง - บางโครงการเกิด ค่าปรับ - บางรายการใน โครงการงานศาสนา ประเพณีและ วัฒนธรรมท้องถิ่นไม่ สามารถเบิกจ่าย งบประมาณได้ตาม ระเบียบ	- จัดทำคำสั่ง มอบหมาย ผู้รับผิดชอบ	มีการติดตามและ ตรวจสอบอย่าง สม่ำเสมอ ทำให้ การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม พอสมควรอย่างไร ก็ดี ยังคงต้องเฝ้า ระวังความเสี่ยง อย่างใกล้ชิด	- ความล่าช้าใน กระบวนการทำงาน - โครงการก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานที่แจ้งไว้ สาเหตุ - ผู้ที่ได้รับการมอบหมาย ตามคำสั่ง ขาดความ เชี่ยวชาญ - ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตาม แผนการดำเนินงานที่ แจ้งไว้ - ขาดบุคลากรตามแผน อัตราค่าจ้าง ๓ ปี ผู้ที่ปฏิบัติ หน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรง ตามสายงาน ไม่มีความ ชำนาญ	- ส่งบุคลากรเข้าร่วมการ อบรมพัฒนาศักยภาพ - เน้นย้ำช่างผู้ควบคุมงาน ติดตามการดำเนินงานของผู้ รับจ้างอย่างใกล้ชิด และงาน พัสดุชี้แจงเงื่อนไข รายละเอียดแนบท้ายสัญญา และคำปรับให้ชัดเจน - ประชุมชี้แจงระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ แก่ บุคลากรอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้ผู้รับผิดชอบเรื่องการ เบิกจ่ายดำเนินการให้ถูกต้อง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	- กองคลัง - กองช่าง - กอง การศึกษา - หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อสนับสนุนการจัดบริการ สาธารณะให้แก่ประชาชน	- ครุภัณฑ์ยานพาหนะและวัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพอ	- บำรุงรักษาครุภัณฑ์และบริหารวัสดุอุปกรณ์ให้เกิดประโยชน์สูงสุด - อนุมัติงบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์ และค่าวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอ	มีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ ทำให้การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมพอสมควรอย่างไรก็ดี ยังคงต้องเฝ้าระวังความเสี่ยงอย่างใกล้ชิด	- การจัดสรรงบประมาณตามความจำเป็นเร่งด่วนอาจมีงบประมาณจัดซื้อไม่เพียงพอ สาเหตุงบประมาณจำกัดจำเป็นต้องพิจารณาความจำเป็นเร่งด่วนที่เหมาะสม	- จัดทำแผนการดำเนินงานระยะยาวเพื่อจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีอย่างเหมาะสม วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙	- สำนักปลัดเทศบาล

ลายมือชื่อ.....

(นายสง่า สิทธิแก้ว)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน
วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแม่เงิน

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลแม่เงิน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขอเทศบาลตำบลแม่เงินมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายใน และการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือครุภัณฑ์ยานพาหนะและวัสดุอุปกรณ์ และเครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๒.กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก) พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ การประชาสัมพันธ์การป้องกันเกี่ยวกับโรคไม่ทั่วถึง ประกอบกับประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นถึงความสำคัญในการป้องกันเองจากโรคไข้เลือดออก และด้วยพื้นที่เขตเทศบาลตำบลแม่เงินมีบริเวณกว้างทำให้การณรงค์และการจัดการพื้นที่น้ำท่วมขังและมีวัสดุน้ำขังเป็นแหล่งกำเนิดของยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุมโรคไข้เลือดออก

๓.กิจกรรมด้านการเงิน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี และมีการนำระบบใหม่ในการทำงานอาจเบิกจ่ายล่าช้าและมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินโดยไม่ผ่านการตรวจสอบความถูกต้อง

๔.กิจกรรมด้านงานบัญชี พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีและมีการปรับปรุงระบบบัญชีใหม่ในการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้า

๕.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน และยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษี

๖.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งพัสดุที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุโดยตรง และมีการเปลี่ยนระบบ e-GP เป็นระยะ ๖ จึงทำให้งานล่าช้าและกระทบกับโครงการที่เร่งดำเนินการ

๗.กิจกรรมงานสำรวจออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา และตำแหน่งสถาปนิกที่ปฏิบัติงานโดยตรง อาจทำให้การสำรวจและการออกแบบล่าช้าในกิจการงานอื่นๆ และเครื่องมือที่ใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

๘.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา และตำแหน่งสถาปนิกที่ปฏิบัติงานโดยตรง และนายช่างโยธามีจำนวนไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างที่ดำเนินการหลายโครงการทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึงและพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา

๙.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค งานไฟฟ้าและถนน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เกิดความล่าช้า พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขางานบริการด้านสาธารณูปโภคให้บริการไม่ทั่วถึง

๑๐.กิจกรรมการเบิกจ่ายและการบริหารโครงการของกองช่างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ โครงการบางรายการไม่สามารถทำให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ เกิดปัญหาจากสภาพภูมิอากาศ พื้นที่การดำเนินโครงการไม่พร้อม เช่น ดินหลุด ฝนตกน้ำท่วมขัง ดินสไลด์ เส้นทางจราจรถูกปิด

๑๑.กิจกรรมการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลแม่เงิน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ การจัดการศึกษาของเด็กประถมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ผู้ดูแลเด็กบางคนยังขาดประสบการณ์ในด้านการดูแลเด็กประถมวัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง

๑๒.กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญคือ การจัดซื้อจัดจ้างในการจัดกิจกรรมโครงการบางอย่างไม่สามารถเบิกจ่ายได้

๑๓.ด้านการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในขององค์กรมีบุคลากรเพียง ๑ อัตรา การตรวจสอบภายในมีแผนการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบมีจำนวนมากรวมถึงการได้รับเอกสารที่ล่าช้าในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง และระเบียบข้อกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอด

๒.การควบคุมภายใน และหรือการตรวจสอบภายใน

๑.กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์ ค่าบำรุงรักษาและค่าวัสดุอุปกรณ์ สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

- จัดทำแผนการดำเนินงานระยะยาวเพื่อจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีอย่างเหมาะสม

๒.กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- การพ่นหมอกควันเคมี แจกทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก)

- ประสานโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทั้ง ๒ แห่งในพื้นที่ตำบลแม่เงิน อสม. เพื่อบูรณาการความร่วมมือด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค มุ่งเน้นการบูรณาการความร่วมมือในการทำงาน

๓.กิจกรรมด้านการเงิน

- คำสั่งแบ่งงานภายในที่ได้แต่งตั้งไว้ มีการควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย แก่ใช้ระบบการทำงานใหม่อย่างเหมาะสม

- เร่งรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งโดยเร็ว

- กำหนดมาตรการต่างๆ เพื่อป้องกันดูแลตรวจสอบหลักฐานให้ปลอดภัยจากข้อผิดพลาด

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับผิดชอบ และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะความเข้าใจในระเบียบกฎหมายยิ่งขึ้น และกำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอการเบิกจ่าย

๔.กิจกรรมด้านงานบัญชี

- คำสั่งแบ่งงานภายในที่ได้แต่งตั้งไว้

- ตรวจสอบติดตามศึกษาระเบียบคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับผิดชอบ และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะความเข้าใจในระเบียบกฎหมายยิ่งขึ้น

๕.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- คำสั่งแบ่งงานภายในที่ได้แต่งตั้งไว้

- หัวหน้าผู้บังคับบัญชาช่วยกำกับดูแล ตรวจสอบ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติ

- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินบันทึกข้อมูลให้ครบถ้วน

- จัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีรวมถึงการรับชำระภาษีนอกสถานที่เพิ่มขึ้น

๖.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- คำสั่งแบ่งงานภายในที่ได้แต่งตั้งไว้

- ผู้อำนวยการกองคลัง กำชับกำกับดูแลเพื่อให้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

- เร่งรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุแต่งตั้งโดยเร็ว

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับผิดชอบ และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะความเข้าใจในระเบียบกฎหมายยิ่งขึ้น

๗.กิจกรรมงานสำรวจออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง

- ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการให้เป็นไปตามระเบียบ

- มีการประชาสัมพันธ์รับโอน - ย้าย สรรหาบุคลากรในตำแหน่งสถาปนิก และ วิศวกรโยธา

- กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนให้ชัดเจนเหมาะสมและเพียงพอ

- ค้ำส่งแบ่งงานภายในที่ได้แต่งตั้งไว้

๘.กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งานและความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง

- ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับผิดชอบ และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะความเข้าใจในระเบียบกฎหมายยิ่งขึ้น

๙.กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับผิดชอบ และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะความเข้าใจในระเบียบกฎหมายยิ่งขึ้น

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน

- จ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้าและถนน และรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังเพิ่มอัตรากำลังให้ครบตามแผนของกรอบอัตรากำลัง

- ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค และให้จัดทำแผนการสำรวจไฟฟ้าและถนนเป็นประจำ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับผิดชอบ และเพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะความเข้าใจในระเบียบกฎหมายยิ่งขึ้น

๑๐.กิจกรรมการเบิกจ่ายและการบริหารโครงการของกองช่างตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ขอให้บัญชีและรับโอน - ย้าย สรรหาบุคลากรในตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ

- การแจ้งรายงานข้อผิดพลาดในการดำเนินโครงการให้แจ้งคณะกรรมการตรวจรับงานทราบ ทุกครั้ง เพื่อตรวจสอบและดำเนินการต่อไป

- รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งตั้งแต่เริ่มดำเนินโครงการจนแล้วเสร็จโครงการ

๑๑.กิจกรรมการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลแม่เงิน

- ตรวจเยี่ยมและประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศูนย์ละ ๒ ครั้ง/ปี และมีการจัดประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ฯและผู้ปกครองเพื่อประชุมการเรียนการสอน
- เทศบาลตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษาให้เพียงพอ
- ส่งบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ยังขาดประสบการณ์การศึกษาด้านการสอนเด็กประถมวัยเข้าอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอนให้ดียิ่งขึ้น
- จัดทำแผนการดำเนินงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานของครูทุกๆ ๖ เดือน

๑๒.กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ

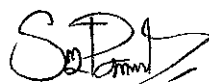
พ.ศ.๒๕๖๐

- เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง ใช้จ่ายงบประมาณเท่าที่เหมาะสมและประหยัด
- ทบทวนกำหนดมาตรการงบประมาณที่ใช้ ตั้งงบประมาณในกรอบการจัดกิจกรรมโครงการให้เป็นไปตามระเบียบ

๑๓.ด้านการตรวจสอบภายใน

- ศึกษาระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลงและปรับปรุงศึกษาเพิ่มความรู้ให้ทันการตรวจสอบ
- ประสานงานหน่วยรับตรวจเจ้าของเรื่องโดยตรงและกำหนดรายการที่ต้องการให้ชัดเจน
- เพิ่มบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน
- เร่งรัดให้หน่วยรับตรวจจัดทำเอกสารให้แล้วเสร็จก่อนทำการตรวจสอบ

ลายมือชื่อ



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวสุภาพร พันธุ์ประยูร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓