

ฉบับ



ที่ ขก ๗๔๗๐๑/๗๗๐

สำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์ไชย
อำเภอโคกโพธิ์ไชย จังหวัดขอนแก่น

๔๐๑๖๐

๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอโคกโพธิ์ไชย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ เทศบาลตำบลโพธิ์ไชย ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางอุณเรณีย์ สามหมอ)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ไชย

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐๔๓-๐๐๐๔๓๖

โทรสาร. ๐๔๓-๐๐๐๔๓๖

- 5/11/61 -
25/12/61

ส.ท.พ.
(ธีรพันธ์ เหล่าคนคำ)
ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์ไชย

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ/ทาน.....

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโคกโพธิ์ไชย

เทศบาลตำบลโพธิ์ไชย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลโพธิ์ไชยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอโคกโพธิ์ไชย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำงบประมาณ

๑.๔ กิจกรรมด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค - บริโภค

๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๑.๖ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีรับเงินสด ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มา

รับด้วยตนเอง ให้ญาติมารับแทนแต่ไม่มีการมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร

กองคลัง

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนจัดหาพัสดุ

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

กองช่าง

๑.๙ กิจกรรมด้านการให้บริการซ่อมไฟฟ้า

๑.๑๐ กิจกรรมการจัดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงสร้างพื้นฐาน

ต่าง ๆ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ

๑) ในการลงทะเบียนรับหนังสือ กรณีหนังสือด่วน หากธุรการกลางเป็นผู้เขียนหนังสือจึงทำให้หนังสือไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า อาจมีผลทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการล่าช้ากว่ากำหนด เพราะธุรการกลางต้องเสนอหนังสือผ่านไปตามลำดับชั้นตอน

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบล และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล

๒) จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลยังคงมีจำนวนมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณและจำนวนโครงการที่จะนำไปตั้งเป็นรายจ่ายงบประมาณประจำปี

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำงบประมาณ

๑) การจัดทำรายละเอียดรายจ่ายงบประมาณประจำปีของแต่ละส่วนราชการล่าช้าทำให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่แล้วเสร็จตามเวลาที่กำหนด

๒) มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวด บางประเภทไม่เพียงพอ

๒.๔ กิจกรรมด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำอุปโภค-บริโภค

๑) กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้

๒) เจ้าหน้าที่ดำเนินการไม่เพียงพอกับงานบริการ

๓) พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย

๒.๕ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๑) ส่งเสริมให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการบริหารจัดการให้เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒) มีการจัดทำแผนยุทธศาสตร์ แผนพัฒนาการศึกษา, แผนประจำปีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและการประเมินตนเอง (SAR)

๒.๖ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ กรณีรับเงินสด ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับด้วยตนเองให้ญาติมารับแทน แต่ไม่มีการมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร ปรับปรุงการควบคุม

โดยการประกาศหลักเกณฑ์การมอบอำนาจให้ทราบโดยทั่วกันกรณีที่มีสิทธิรับเงินไม่มารับเองและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินให้ปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกันทุกหมู่บ้าน

๒.๗ กิจกรรมการจัดทำแผนจัดหาพัสดุ

๑) กำหนดให้แต่ละหน่วยงานมีการวางแผนการใช้พัสดุล่วงหน้า

๒) จัดให้มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างโดยพิจารณากำหนดลำดับ

ความสำคัญของพัสดุที่จะจัดหา

๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) จัดให้มีโครงการฝึกอบรมหรือจัดส่งเจ้าหน้าที่ของทุกหน่วยงานของผู้ใช้พัสดุเข้าร่วมโครงการเพื่อพัฒนาความรู้

๒) กำหนดให้มีการหน่วยงานเจ้าของเงินหรือผู้ใช้พัสดุกำหนดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุที่ต้องการ ก่อนจัดส่งให้หน่วยพัสดุกลางไปดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๓) กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนผู้ขาย/ผู้รับจ้างแยกตามประเภทพัสดุและบริการเพื่อสะดวกในการติดต่อสืบราคาและแจ้งรายการซื้อหรือจ้าง

๔) กำหนดจุดสั่งซื้อพัสดุของแต่ละรายการ และกำหนดปริมาณการสั่งซื้อที่ประหยัด

๕) กำหนดให้ใช้บัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงานปีปัจจุบันหรือล่าสุดหรือราคาตลาดเปรียบเทียบ

๖) ในการจัดซื้อพัสดุหรือจ้างเหมาบริการให้เจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้จัดหาหรือจัดซื้อเองเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ

๒.๙ กิจกรรมด้านการให้บริการซ่อมแซมไฟฟ้า

๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน

๒) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้า

ส่วนภูมิภาค

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงสร้าง

พื้นฐานต่าง ๆ

๑) ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงสร้างพื้นฐานต่าง ๆ

(นางอุณเรณีย์ สามหมอ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์ไชย

วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๑