



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านไโฮ่ง

ที่ ลพ ๕๒๖๐๑/๑๐๕๕

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การนำความเสี่ยงที่พบจากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านไโฮ่ง พ.ศ.๒๕๖๔ ไปสู่การแก้ไขและรายงาน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านไโฮ่ง

จากการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลบ้านไโฮ่ง พ.ศ.๒๕๖๓ ของทุกสำนัก/กอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยรวบรวมข้อมูลจาก แบบ ปค.๔ และ ปค. ๕ ของสำนัก/กอง พบความเสี่ยงและแนวทางการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ ด้านส่งเสริมการเกษตร บุคลากรที่เข้ามาใหม่อยู่ยังขาดความความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญ เฉพาะด้านในการปฏิบัติงาน อาจทำให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นได้

- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๒ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญ และการเกิดสาธารณภัยที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้ ทำให้ต้องมีการเฝ้าระวังตลอดเวลา

- ดำเนินงานสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งที่ว่าง

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ของงานป้องกันฯ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง เพื่อเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วทั้ง

- ให้มีการเตรียมการด้านวัสดุอุปกรณ์ตามแผนงานในการป้องกันฯ

๑.๓ ด้านการบริหารงานทรัพยากรบุคคล สัดส่วนของบุคลากรที่รับผิดชอบในด้านนี้ไม่สมดุลกับจำนวนของพนักงานทั้งหมด

- ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๔ ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ตรวจสอบการรับรองสำเนาถูกต้องเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของผู้ขาย/ผู้รับจ้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำฎีกาให้ตรวจทานเอกสารก่อนนำเสนอผู้บังคับบัญชา

๑.๕ ด้านการควบคุมการปฏิบัติงานด้านเจ้าหน้าที่พัสดุ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และการประสานงานระหว่างหน่วยงานแต่ละกองยังมีความเข้าใจไม่ตรงกัน

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบด้วยความถูกต้อง

- แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่ผู้ที่ต้องประสานงานให้ได้ข้อมูลเพื่อประกอบการจัดซื้อจัดจ้างทันภายในเวลาที่กำหนด

๑.๖ ด้านกิจกรรมการควบคุมการปฏิบัติงานด้านงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ขาดบุคลากรในการควบคุมดูแลงานด้านการพัฒนารายได้ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ ประชาชนผู้มาเสียภาษียังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง อีกทั้งผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนดทำให้เกิดลูกหนี้ค้างชำระ

- ดำเนินการตรวจสอบและติดตามเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษี
- รายงานยอดค้างชำระภาษี
- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๗ ด้านจัดเก็บขยะ และรักษาความสะอาด รถเก็บขนขยะชำรุดบ่อยครั้ง (ครุภัณฑ์ปี ๒๕๖๒)

- ดำเนินการวางแผนจัดเตรียมรถเก็บขนขยะเพิ่มกรณีฉุกเฉิน

๑.๘ ด้านสุขาภิบาลอนามัยสิ่งแวดล้อม การขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจความชำนาญในตำแหน่ง ทำให้บุคลากรในกองรับผิดชอบภารกิจงานทั้งหมดในกอง ซึ่งบางงานไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

- ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๙ ด้านงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม (เกิดปัญหาเรื่องร้องเรียนเหตุรำคาญ)

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และศักยภาพ
- จัดทำเทศบัญญัติควบคุมกิจการให้เป็นปัจจุบัน
- ออกตรวจสถานประกอบกิจการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง

๑.๑๐ ด้านงานสัตวแพทย์ การสำรวจประชากรสุนัขและแมวในพื้นที่ยังไม่ครอบคลุม

- ประสานงานทีม อสม. แต่ละหมู่บ้านร่วมสำรวจจำนวนสุนัขและแมวในพื้นที่
- เพิ่มช่องการรับขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว เช่น ทางโทรศัพท์ หรือแจ้งโดยตรงที่เทศบาลตำบลบ้านไผ่

๑.๑๑ ด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน โครงการที่นำมาจัดทำงบประมาณไม่ปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น

- เชลลโครงการนั้น เพื่อดำเนินการบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นประจำปีให้เรียบร้อยก่อนดำเนินการตั้งงบประมาณ

๑.๑๒ ด้านงานจัดทำงบประมาณ การจัดทำงบประมาณมีความเสี่ยงเรื่องการตั้งงบประมาณไม่เพียงพอสำหรับการเบิกจ่ายในแต่ละแผนงาน เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณ นโยบายของผู้บริหาร นโยบายของรัฐบาล ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง

- ขอความร่วมมือทุกกองแจ้งมายังฝ่ายแผนงบประมาณ เมื่อมีการโอนงบประมาณ เพื่อจะได้รวบรวมข้อมูล

๑.๑๓ ด้านงานประชาสัมพันธ์ ข้อมูลที่ประชาสัมพันธ์แล้วเมื่อเกิดข้อผิดพลาดขึ้น อาจส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ขององค์กร และผลกระทบต่อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการสื่อสารที่มีผลกระทบต่อประชาชน

- ก่อนทำการประชาสัมพันธ์ให้เจ้าหน้าที่เสนอรายงานข้อมูลเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเพื่อตรวจสอบและอนุมัติ



๑.๑๔ ด้านงานสารสนเทศ คอมพิวเตอร์ไม่ได้ติดตั้งชุดโปรแกรมระบบปฏิบัติการที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย และคอมพิวเตอร์ไม่ได้ติดตั้งชุดโปรแกรมจัดการสำนักงานที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย

- เมื่อมีการจัดซื้อคอมพิวเตอร์ต้องเลือกซื้อคอมพิวเตอร์ที่มีชุดโปรแกรมที่มีลิขสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมาย

๑.๑๕ ด้านงานพัฒนาชุมชน ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในตำแหน่ง ทำให้ต้องมอบหมายให้บุคลากรด้านอื่นรับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

- ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๑๖ ด้านการการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มารับเงินตามกำหนดเวลา

- ประสานงานขอข้อมูลทะเบียนราษฎรเทศบาลการย้ายเข้าและย้ายออกในพื้นที่

- แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพยืนยันหมายเลขบัญชีธนาคาร

- มีหมายเลขโทรศัพท์ติดต่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพถูกต้อง ชัดเจน

๑.๑๗ ด้านการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพ การส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพยังไม่ครอบคลุม ทั่วถึง

- สร้างเครือข่ายเข้มแข็ง มีศักยภาพในการนำร่องต่อยอดกลุ่มอาชีพ

๑.๑๘ ด้านการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณาอนุญาต ขาดหัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง ระยะเวลาในการออกแบบมีน้อยต่อการออกแบบแต่ละโครงการ และผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ปฏิบัติตามแบบที่ขออนุญาต

- สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี

- บังคับใช้กฎหมายโดยเคร่งครัด

- ฝึกอบรมให้ความรู้เพิ่มเติม

๑.๑๙ ด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังของบุคลากรกองช่าง จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลังและมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้

- ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒๐ ด้านการจัดเก็บเอกสารของกองช่าง การจัดเก็บเอกสารไม่เรียบร้อยหรือกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดเก็บเอกสาร ข้อมูลสำคัญโครงการก่อสร้างต่างๆ และการจัดเก็บเอกสาร/ข้อมูลเฉพาะด้านสิ่งสาธารณูปโภค และสาธารณูปการ

๒.๒๑ ด้านบุคลากรกองการศึกษา ขาดผู้อำนวยการกองการศึกษาหัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษาและหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ดำเนินการสรรหาผู้บริหารโดยการสอบคัดเลือกจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๒๒ ด้านงานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา บุคลากรในสถานศึกษาสังกัดเทศบาลตำบลบ้านโฮ้ง  
ขาดความชำนาญในงานสารบรรณ ทำให้งานเกิดความล่าช้า


- ผู้บังคับบัญชาได้ให้คำชี้แนะ เพื่อปรับปรุงแก้ไขเอกสาร งานสารบรรณให้ถูกต้องตามระเบียบ
- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการและระเบียบ  
เกี่ยวกับงานของสถานศึกษาอย่างสม่ำเสมอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวรมย์ธีรา รสปีตพงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

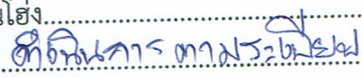
ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลบ้านโฮ้ง.....  .....

สืบเอก



(สุพจน์ คุณาวงศ์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโฮ้ง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโฮ้ง.....  .....

(นางศรียรัตน์ เขียวสิงห์)

นายกเทศบาลตำบลบ้านโฮ้ง