



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่ อำเภอยะหมิง จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ กส.๖๑๙๐๑.๐๗/

วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่/ผ่านปลัดเทศบาล

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่ได้สอบทานการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมถึงเพื่อเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลแก่ผู้มีส่วนได้เสียของหน่วยงาน เพื่อใช้ในการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม รวมถึงมีการสื่อสารการบริหารจัดการความเสี่ยงของวัตถุประสงค์ด้านต่างๆต่อบุคลากรที่เกี่ยวข้อง นั้น

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ RM ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวน้อมจิตร มุงคุณคำขาว)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ชำนาญการ

ความเห็น.....

สืบเอก

(วิจัย แสนสมศรี)

ปลัดเทศบาลตำบลคำใหญ่

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายกำพล สงคราม)

นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลคำใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามระเบียบ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงสรุปได้ดังนี้

๑.ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.ด้านกลยุทธ์

๒.ด้านการดำเนินงาน

๑.โครงการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเขตเทศบาลความเสี่ยงที่มีอยู่ เนื่องจากบุคลากรที่มีความรู้ด้านไฟฟ้าสำหรับปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอ

๒.โครงการก่อสร้างถนนภายในชุมชน ความเสี่ยงคือบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านสำรวจข้อมูล และงบประมาณมีไม่เพียงพอในการก่อสร้างจึงไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน

๓.โครงการการจัดเก็บขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาล ความเสี่ยงคือมีปริมาณขยะจำนวนมากการจัดเก็บยังไม่ครบถ้วนประชาชนยังไม่มีวิธีการเก็บขยะก่อนที่เทศบาลเข้าไปจัดเก็บ

๔.โครงการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ความเสี่ยงคือขาดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องให้ชุมชนได้ทราบถึงแนวทางการป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน

๕.โครงการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงคือ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยๆ

๖.โครงการประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของประชาชน ความเสี่ยงคือแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริงและ ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม

๗.โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลสำคัญประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ความเสี่ยงคือ ประชาชนผู้

๘.โครงการปรับปรุงห้องน้ำเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงคือ นักพัฒนาเด็กเล็ก มีจำนวนมาก ห้องน้ำมีไม่เพียงพอและไม่ถูกสุขลักษณะ

๙.โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตคนพิการ แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดฝึกอบรมอาชีพให้กับผู้พิการเพื่อเป็นการหารายได้เลี้ยงชีพ/จัดทำโครงการเพื่อจัดหางบประมาณซ่อมแซมบ้านผู้พิการจากพัฒนาสังคมจังหวัด

๑๐.โครงการตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่มีอยู่ นักวิชาการตรวจสอบภายในยังขาดความรู้คลอบคลุมในภารกิจงานที่เสนอตามแผนตรวจสอบเนื่องจากงบประมาณในการอบรมไม่เพียงพอ

๓.ด้านการรายงาน

๔.ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.ด้านกลยุทธ์

๒.ด้านการดำเนินงาน

๑.โครงการการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง แผนการบริหารความเสี่ยงคือ สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเพิ่มเติม และฝึกอบรมพนักงานที่มีอยู่ให้มีความชำนาญมากยิ่งขึ้น

๒.โครงการก่อสร้างถนนภายในชุมชน แผนการบริหารความเสี่ยงคือ สรรหาบุคลากรที่มีความชำนาญเพิ่มเติมและพนักงานที่มีอยู่ให้มีความชำนาญมากยิ่งขึ้น/ของงบประมาณจากจังหวัดเพิ่มเติม

๓.โครงการการจัดเก็บขยะมูลฝอยภายในเขตเทศบาล แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดหารถขยะทดแทนคันเดิมที่เสื่อมสภาพ จัดทำโครงการฝึกอบรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้งให้กับประชาชน

๔.โครงการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดทำเอกสาร แผ่นพับ แจกจ่ายในกลุ่มเป้าหมายผ่านช่องทางการประชุมผู้นำชุมชน ประชาชนในพื้นที่ เพื่อขอความร่วมมือในการจัดกิจกรรม ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๕.โครงการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ แผนการบริหารความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบกับสำนักงานที่ดินและกรมธนารักษ์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเป็นประจำทุกเดือน เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม ประชาสัมพันธ์ชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชน กำหนดนโยบายหรือแผนงานเร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน

๖.โครงการประชุมประชาคมท้องถิ่นเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและการจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นของประชาชน แผนการบริหารความเสี่ยงคือจัดทำเอกสารแผ่นพับและประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนเข้าใจในกระบวนการจัดทำแผน

๗.โครงการจัดทำงบการศูนย์พัฒนาเด็ก แผนการบริหารความเสี่ยงคือจัดทำห้องน้ำให้ถูกสุขลักษณะและไม่ชำรุดเสียหายไม่เป็นอันตรายและเหมาะสมแก่เด็กนักเรียนปฐมวัย จัดหางบประมาณในการก่อสร้างห้องน้ำที่ถูกสุขลักษณะ

๘.โครงการจัดเก็บขยะมูลฝอยในเขตเทศบาล แผนการบริหารความเสี่ยงคือ จัดหารถขยะทดแทนคันเดิมที่เสื่อมสภาพ/จัดทำโครงการฝึกอบรมการคัดแยกขยะก่อนทิ้งให้กับประชาชน

๑๑. ๑๐.โครงการตรวจสอบภายใน แผนการบริหารความเสี่ยงคือ ตรวจสอบภายในต้องได้รับความรู้โดยการเข้าอบรมเพิ่มพูนความรู้ให้มากเนื่องจากเป็นผู้ตรวจต้องรอบรู้ในงานของแต่ละกองหรือหน่วยรับตรวจในสังกัด

๓.ด้านการรายงาน

๔.ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

-พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศเป็นต้นไป

-หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วน มาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พ.ย.๖๑ (ฉบับที่ ๑)

-หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ต.ค.๖๒ (ฉบับที่ ๒)

-หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙/ ว ๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ ก.ค. ๖๔ (ฉบับที่ ๓)

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวน้อมจิตร มุงคุณคำขาว)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘