

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเชียงเคี่ยน

ผู้ตรวจสอบภายในของ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงของ เทศบาลตำบลเชียงเคี่ยน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ -

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑. โครงการจัดทำเวทีประชาคม สาเหตุของความเสี่ยงคือ ขาดการประชาสัมพันธ์เพื่อให้เข้าถึงประชาชนและเพื่อกระตุ้นสร้างแรงจูงใจให้แก่ประชาชนมากขึ้น

๒. โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงสงกรานต์ สาเหตุของความเสี่ยงคือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากรองค์กรไม่ทันกับสภาพแวดล้อมขององค์กรที่เปลี่ยนไป ระบบพัฒนาบุคลากรขาดประสิทธิภาพ

๓. โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงปีใหม่ สาเหตุของความเสี่ยง ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน การพัฒนาบุคลากรองค์กรไม่ทันกับสภาพแวดล้อมขององค์กรที่เปลี่ยนไป ระบบพัฒนาบุคลากรขาดประสิทธิภาพ

๔. โครงการควบคุมป้องกันโรคระบาดในชุมชน สาเหตุของความเสี่ยง ขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ ประชาชนในพื้นที่ไม่ตระหนักและไม่ป้องกันโรคระบาด

๕. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่อจากสัตว์ สาเหตุของความเสี่ยง ขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ ประชาชนในพื้นที่ไม่ตระหนักและไม่ป้องกันโรคระบาด

๖. โครงการจัดทำแผนที่ภาษี สาเหตุของความเสี่ยงคือ พื้นที่กว้างเกินไปทำให้งานล่าช้า ขาดบุคลากรที่ทำงานโดยตรงและความชำนาญ มีการเปลี่ยนแปลงของ พรบ.เพิ่มเติมต้องศึกษาเรียนรู้

๗. โครงการดำเนินการด้านผังเมือง สาเหตุของความเสี่ยงคือ ขั้นตอนในการขออนุญาตสร้างบ้านของประชาชนในเขตพื้นที่เพิ่มขึ้น

๘. โครงการจัดทำคำพิกัดแนวเขตปกครอง สาเหตุของความเสี่ยงคือ เขตพื้นที่เชื่อมต่อมีหลายตำบลทำให้งานล่าช้าเพราะมีบุคลากรน้อยอาจเกิดข้อผิดพลาด หมู่บ้านที่ติดกับแนวเขตมีปัญหาว่าจะอยู่ในเขตพื้นที่ใด

๙. โครงการจัดงานวันเด็ก สาเหตุของความเสี่ยงคือ งบประมาณที่ตั้งไว้จำกัด ไม่สามารถห้ามเด็กนอกเขตเข้าร่วมกิจกรรมได้

๑.๓ ด้านการรายงาน -

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑. โครงการรณาดำหัวผู้สูงอายุ สาเหตุของความเสี่ยงคือ การจัดซื้อวัสดุต้องมีการตีความตามหลักเกณฑ์เรื่องค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ ของ อบท. เนื่องจากมีโรคระบาดโควิด ๑๙ อาจไม่สามารถจัดกิจกรรมได้

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์ -

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑. โครงการจัดเวทีประชาคม แผนจัดการความเสี่ยงคือ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขตพื้นที่รับผิดชอบให้ทั่วถึง จัดหาวิทยากรที่มีความรู้ความสามารถมาให้ความรู้แก่ผู้เข้าร่วมประชาคม

๒. โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงสงกรานต์ แผนจัดการความเสี่ยงคือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานให้ชัดเจน

๓. โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงปีใหม่ แผนจัดการความเสี่ยงคือ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานให้ชัดเจน

๔. โครงการควบคุมป้องกันโรคระบาดในชุมชน แผนจัดการความเสี่ยงคือ จัดประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชน จัดโครงการฝึกอบรมให้กับ อสม. ผู้นำชุมชน

๕. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่อจากสัตว์ แผนจัดการความเสี่ยงคือ จัดประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชน จัดโครงการฝึกอบรมให้กับ อสม. ผู้นำชุมชน

๖. เพิ่มบุคลากรงานด้านจัดทำแผนที่ภาษีในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทุกครั้งที่มีการเพิ่มเติมของ พรบ.

๗. โครงการดำเนินการด้านผังเมือง แผนจัดการความเสี่ยงคือ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงขั้นตอนการขออนุญาตสร้างบ้านต้องมีขั้นตอนและเอกสารประกอบอย่างไร

๘. โครงการจัดทำค่าพิกัดแนวเขตปกครอง แผนจัดการความเสี่ยงคือ เพิ่มกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี ในตำแหน่งที่บุคลากรไม่เพียงพอ ทำหนังสือประสานงานเป็นลายลักษณ์อักษรเพื่อติดต่อกับตำบลใกล้เคียงและที่ดินเพื่อยืนยันแนวเขต

๙. โครงการจัดงานวันเด็กแห่งชาติ แผนจัดการความเสี่ยงคือ ประชาสัมพันธ์ขอรับบริจาคสำหรับผู้จะร่วมทำบุญซื้อของแจกเด็กๆในวันเด็กแห่งชาติ ขอเพิ่มงบประมาณในปีงบประมาณถัดไป

๑.๓ ด้านการรายงาน -

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑. โครงการรณาดำหัวผู้สูงอายุ แผนจัดการความเสี่ยงคือ ศึกษาระเบียบการเบิกจ่ายก่อนจัดกิจกรรมเพื่อลดปัญหาในการเบิกจ่ายที่ขัดต่อระเบียบฯ

(ลงชื่อ)..... ผู้รายงาน

(นางณปภัช จิตจักร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔