

เทศบาลเมืองเขลางค์นคร
การประเมินความเสี่ยงการทุจริตประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการประเมินความเสี่ยง	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจน ต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบริหารผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ</p>	<p>เทศบาลฯ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมที่เหมาะสมและเพียงพอที่จะช่วยให้การควบคุมที่มีอยู่มีประสิทธิภาพ ผู้บริหารฯ ให้ความสำคัญกับการสนับสนุนการปฏิบัติงานของพนักงานเป็นอย่างดี มีการกำหนดตัวชี้วัดเพื่อเป็นเป้าหมายในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกระดับ มีการลงนามการปฏิบัติราชการของเทศบาลระหว่างนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร ปลัดเทศบาลเมืองเขลางค์นคร หัวหน้าส่วนราชการและหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่พนักงานเป็นลายลักษณ์อักษร และสื่อสารให้พนักงานรับทราบไว้ในคำสั่งมอบหมายหมายของแต่ละตำแหน่ง การเลื่อนระดับ อัตราเงินเดือน และค่าจ้าง ขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ซึ่งมีการประเมินทุก ๖ เดือน และมีการประชุมคณะผู้บริหารส่วนราชการทุกเดือน ประชุมพนักงานเจ้าหน้าที่ทุก ๒ เดือน</p> <p>เทศบาลฯ ให้ความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อการบริหารราชการ ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญของทุกกระบวนการในการดำเนินงานของเทศบาลฯ และต้องมีความเชื่อมโยงกันทุกระดับ มีการประเมินความเสี่ยงในระดับปฏิบัติการ สำหรับความเสี่ยงในระดับองค์กร จะมีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบผ่านคณะกรรมการขององค์กร และความเสี่ยงในการปฏิบัติงานจะอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานนั้น ๆ</p> <p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ เทศบาลฯ มีการบริหารจัดการเพื่อลดความเสี่ยงที่สามารถควบคุมได้ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีความเสี่ยงที่สำคัญที่ต้องปรับปรุงการควบคุมจำนวน ๒๕ รายการ</p>

องค์ประกอบของการประเมินความเสี่ยง	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบาย และวิธีปฏิบัติปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ และเป็นไปตามข้อระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการบริการประชาชนตามอำนาจหน้าที่ ซึ่งกิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ผู้บริหารฯ มีอำนาจหน้าที่ในการทบทวนรายงาน ทั้งรายงานทางการเงิน และไม่ใช้รายงานทางการเงินของทุกหน่วยงานย่อยในองค์กร และมีการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ ค.ร.ม. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ มีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษร เช่น การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานทุกระดับ เพื่อให้การควบคุมกิจกรรมด้านการบริหารมีความเหมาะสมและเพียงพอตรวจสอบและติดตามได้ มีการมอบหน้าที่อย่างเป็นทางการให้กับบุคลากร เพื่อความมั่นใจว่ามีระบบตรวจสอบและคานอำนาจกันได้ โดยมีการแยงแยกอำนาจหน้าที่ในการอนุมัติ การบันทึกบัญชี การรับ-จ่ายเงิน การสอบทาน การตรวจสอบ และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ออกจากกันโดยเด็ดขาด มีการควบคุมภายในด้านการเงินการบัญชีเกี่ยวกับการเก็บเงินรักษาเงิน การรับ-จ่ายเงินฝากธนาคาร และเงินยืมทอรองให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีการบันทึกบัญชีครบถ้วนถูกต้องและสม่ำเสมอ มีการจัดเก็บเอกสารทางบัญชีทั้งที่เป็นเอกสารและข้อมูลสารสนเทศไว้อย่างเป็นระบบและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>ในด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เทศบาลฯ มีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๑๐ พ.ศ. ๒๕๕๘ ซึ่งได้กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบพร้อมซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ</p>

องค์ประกอบของการประเมินความเสี่ยง	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ มีช่องทางการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>เทศบาลฯ มีระบบสารสนเทศ และการสื่อสารที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบสารสนเทศสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มี Website ของเทศบาลฯ มีระบบ Intranet เพื่อใช้สื่อสารข่าวสารและข้อมูลต่าง ๆ ภายในองค์กร ตลอดจนมีการรับข้อมูลข่าวสารจากภายนอกองค์กร นอกจากนี้ยังได้จัดให้มีระบบการสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล เช่น มีการประชุมภายในหน่วยงานย่อย มีการออกคำสั่งประกาศ ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานดำเนินไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทันต่อสถานการณ์ และข้อร้องเรียนจากภายนอก เพื่อนำมาปรับปรุงการบริหารจัดการภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>เทศบาลฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเพียงพอและเหมาะสม ผู้บริหารทุกระดับรับทราบและตระหนักถึงความรับผิดชอบที่มีต่อการติดตามผลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนงาน โดยผู้บริหารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานย่อย เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานให้บรรลุเป้าหมาย มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานเปรียบเทียบกับเป้าหมายตามแผนงานหรืองบประมาณ เสนอต่อผู้บริหารเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปตามเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ มีการจัดทำการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ในทุกหน่วยงานย่อย โดยได้รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในของเทศบาลฯ ต่อนายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นครลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดลำปาง นอกจากนี้ยังมีการตรวจสอบ และประเมินผลการควบคุมภายในเป็นรายครั้ง โดยผู้ตรวจสอบภายใน ผู้ตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดลำปาง สำนักการตรวจเงินแผ่นดิน การรับประเมินตามโครงการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA)</p>

ผลการประเมินโดยรวม

เทศบาลฯ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จำนวน ๒๕ ภารกิจ จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

นายไพฑูรย์ โพธิ์ทอง

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีเมืองเขลางค์นคร