

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลรังกาใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลรังกาใหญ่ ได้ตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด
๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุและผู้พิการ
๔. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. การเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาฯ
๖. การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๗. งานการเงินและบัญชี
๘. งานพัสดุ-การจัดหาทรัพย์สิน
๙. งานจัดเก็บรายได้
๑๐. กิจกรรมการจัดทำโครงการโครงสร้างพื้นฐาน
๑๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๑๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๑๓. กิจกรรมการส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่น ที่มีอยู่ถ้าไม่ได้รับการสืบทอด เผยแพร่ อาจสูญหายไป
๑๔. การเสียชีวิตจากการจมน้ำ ของเยาวชนและประชาชนในพื้นที่

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาสัมพันธ์งานศูนย์ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยของเทศบาล ให้หลากหลายช่องทางมากขึ้น
- จัดฝึกอบรม อปพร. ตำบลรังกาใหญ่ สั่งใช้เพื่อทดแทนอัตรากำลังที่ขาด
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม
- ชักซ้อมการระงับเหตุภัยต่าง ๆ อย่างน้อย ๑ ครั้ง/เดือน
- เพิ่มจำนวนเจ้าหน้าที่และจัดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตลอด ๒๔ ชั่วโมง

- จัดหาเครื่องมือให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- มอบหมายงานให้ตรงกับหน้าที่ของงานแต่ละงานเพื่อให้มีความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมากขึ้น

๒. การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกัน รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำ มีการประชุมปรึกษาหารือ วิเคราะห์ปัญหา และหาแนวทางแก้ไขร่วมกันระหว่างผู้บริหารและปฏิบัติ
- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติ ประสานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อเฝ้าระวังและตรวจสอบผู้ที่ถูกจับกุมในคดียาเสพติด

๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุและผู้พิการ

- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ประสานกับผู้นำ ติดตามผลการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุและผู้พิการ ว่าในแต่ละเดือนมีปัญหาและอุปสรรคอะไร หมู่บ้านต้องการให้ปรับปรุงส่วนไหน เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาและ เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้สูงอายุและผู้พิการ

๔. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ศึกษาาระเบียบให้มากขึ้น เพราะกระบวนการและขั้นตอนมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น
- มีการประชุมประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล โดยถือนมติในที่ประชุม

๕. การเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา

- ควรจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ หรือแนวทางในการพัฒนาที่ผู้บริหารได้วางไว้ เพื่อที่จะบรรลุตามนโยบาย
- ควรแก้ปัญหามาให้ตรงจุดเพื่อความไม่ซ้ำซ้อนในการดำเนินโครงการ

๖. การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- กำหนดการโอนเงินเป็นรายไตรมาส

๗. งานการเงินและบัญชี

- จัดหาพื้นที่/สถานที่ ในการจัดเก็บแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๘. งานพัสดุ-การจัดหาทรัพย์สิน

- จัดให้มีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และแผนการใช้จ่ายเงิน
- แจกแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและรายงานผล

การปฏิบัติงาน

๙. งานจัดเก็บรายได้

- กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นติดตามเอกสารการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินจากสำนักงานที่ดิน
- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๑๐. กิจกรรมการจัดทำโครงการโครงสร้างพื้นฐาน มอบหมาย และจัดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจสภาพพื้นที่จริงและจัดหาอุปกรณ์ในการสำรวจให้เพียงพอกับงานที่ปฏิบัติ ชักซ้อมความเข้าใจระหว่างผู้รับจ้างออกแบบกับผู้สำรวจให้มากขึ้น จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการทำงานในหน้าที่ มอบหมาย และจัดเจ้าหน้าที่กลั่นกรองและตรวจสอบแบบรูปรายการและประมาณราคาทุกขั้นตอนก่อนนำเสนอเพื่อพิจารณา จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม กรณีราคาสินค้าและวัสดุก่อสร้าง โดยสำนักงานดัชนีเศรษฐกิจการค้า สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ สำนักงานพาณิชย์จังหวัดประกาศเผยแพร่ราคาสินค้าวัสดุก่อสร้าง ให้ใช้ราคาของพาณิชย์ กรณีไม่มีรายการสินค้าปรากฏ สามารถการสืบราคาวัสดุก่อสร้างจากผู้ค้าวัสดุก่อสร้าง จำนวนไม่น้อย

