

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลรังกาใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลรังกาใหญ่ ได้ตรวจสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดในวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุและผู้พิการ
๓. การบันทึกข้อมูลลงในระบบ E-Laas
๔. การเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาฯ
๕. การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๖. งานนิติการ
๗. งานธการ
๘. งานสภา
๙. งานเกษตร งานเกษตร การจัดทำแผนพัฒนาเศรษฐกิจพอเพียงท้องถิ่น(ด้านการเกษตรและแหล่งน้ำ)
๑๐. งานการเงินและบัญชี
  ๑๑. งานพัสดุ-การจัดหาทรัพย์สิน
  ๑๒. งานจัดเก็บรายได้
  ๑๓. กิจกรรมการจัดทำโครงการโครงสร้างพื้นฐาน กระบวนการและขั้นตอนการสำรวจข้อมูลคลาดเคลื่อน จัดเก็บข้อมูลพื้นฐานไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ บุคลากรมีทักษะและประสบการณ์การทำงานน้อย วัสดุก่อสร้างบางรายการไม่มีในราคาพาณิชย์จังหวัด ความเปลี่ยนแปลงในเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการประมาณราคา
  ๑๔. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การทำงานขณะทำการก่อสร้างสภาพดินฟ้าอากาศและภัยธรรมชาติไม่อำนวยความสะดวกขั้นตอนวิธีการก่อสร้าง ผู้ควบคุมงานต้องควบคุมงานหลายโครงการในห้วงเวลาเดียวกัน
  ๑๕. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ยังไม่เท่าทันเทคโนโลยีปัจจุบัน ไม่ครบถ้วน ไม่ครอบคลุมกับลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติ งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการ สภาพพื้นที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการปฏิบัติงาน

๑๖. การเสียชีวิตจากการจมน้ำ ของเยาวชนและประชาชนในพื้นที่

๑๗. กิจกรรมการส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่น ที่มีอยู่ถ้าไม่ได้รับการสืบทอด เผยแพร่ อาจสูญหายไป

## ๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

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

### ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุและผู้พิการ

- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ประสานกับผู้นำ ติดตามผลการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุและผู้พิการ ว่าในแต่ละเดือนมีปัญหาและอุปสรรคอะไร หมู่บ้านต้องการให้ปรับปรุงส่วนไหน เพื่อหาแนวทางแก้ไขปัญหาและ เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับผู้สูงอายุและผู้พิการ

### ๓. การบันทึกข้อมูลลงในระบบ E-Laas

- กำชับแต่ละกองตรวจสอบความถูกต้องก่อนจะดำเนินการอนุมัติ E-Laas

### ๔. การเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาฯ

- ควรจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ หรือแนวทางในการพัฒนาที่ผู้บริหารได้วางไว้ เพื่อที่จะบรรลุตามนโยบาย
- ควรแก้ปัญหาให้ตรงจุดเพื่อความไม่ซ้ำซ้อนในการดำเนินโครงการ

### ๕. การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- กำหนดการโอนเงินเป็นรายไตรมาส

### ๖. งานนิติการ

- การเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ศึกษาให้ความรู้ กฎหมาย กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- การเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานดำเนินการได้อย่างถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย

### ๗. งานธุรการ

- การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๒
- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล
- การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดทะเบียนคุมเพื่อการสืบค้น

### ๘. งานสภา

- การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล



**๙. งานเกษตร งานเกษตร การจัดทำแผนพัฒนาเศรษฐกิจพอเพียงท้องถิ่น(ด้านการเกษตรและแหล่งน้ำ)**

- ควรจัดสรรงบประมาณในการพัฒนาให้สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ หรือแนวทางในการพัฒนาที่ผู้บริหารได้วางไว้ เพื่อที่จะบรรลุตามนโยบาย
- ศึกษาระเบียบให้มากขึ้น เพราะกระบวนการและขั้นตอนมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น
- มีการประชุมประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล โดยถือมติในที่ประชุม

**๑๐. งานการเงินและบัญชี**

- จัดหาพื้นที่/สถานที่ ในการจัดเก็บแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงิน

**๑๑. งานพัสดุ-การจัดหาทรัพย์สิน**

- จัดให้มีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และแผนการใช้จ่ายเงิน
- แจกแจงแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและ

รายงานผล การปฏิบัติงาน

**๑๒. งานจัดเก็บรายได้**

- กำชับเจ้าหน้าที่หมั่นติดตามเอกสารการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินจากสำนักงานที่ดิน

- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น๑๐. กิจกรรมการจัดทำโครงการโครงสร้างพื้นฐาน มอบหมาย และจัดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจสภาพพื้นที่จริงและจัดหาอุปกรณ์ในการสำรวจให้เพียงพอกับงานที่ปฏิบัติ ชักซ้อมความเข้าใจระหว่างผู้รับจ้างออกแบบกับผู้สำรวจให้มากขึ้น จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการทำงานในหน้าที่ มอบหมาย และจัดเจ้าหน้าที่กลั่นกรองและตรวจสอบแบบรูปรายการและประมาณราคาทุกขั้นตอนก่อนนำเสนอเพื่อพิจารณา จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม การสืบราคาวัสดุก่อสร้างจากร้านค้า จำนวน ๓ ร้าน เป็นอย่างต่ำแล้วนำราคาต่ำสุดกำหนดเป็นราคากลางวัสดุก่อสร้างและสืบค้นราคากลางเพื่อนำมาประกอบการกำหนดราคากลางให้เป็นปัจจุบัน

**๑๓. กิจกรรมการจัดทำโครงการโครงสร้างพื้นฐาน** มอบหมาย และจัดเจ้าหน้าที่ออกสำรวจสภาพพื้นที่จริงและจัดหาอุปกรณ์ในการสำรวจให้เพียงพอกับงานที่ปฏิบัติ ชักซ้อมความเข้าใจระหว่างผู้รับจ้างออกแบบกับผู้สำรวจให้มากขึ้น จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการทำงานในหน้าที่ มอบหมาย และจัดเจ้าหน้าที่กลั่นกรองและตรวจสอบแบบรูปรายการและประมาณราคาทุกขั้นตอนก่อนนำเสนอเพื่อพิจารณา จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม การสืบราคาวัสดุก่อสร้างจากร้านค้า จำนวน ๓ ร้าน เป็นอย่างต่ำแล้วนำราคาต่ำสุดกำหนดเป็นราคากลางวัสดุก่อสร้างและสืบค้นราคากลางเพื่อนำมาประกอบการกำหนดราคากลางให้เป็นปัจจุบัน

**๑๔. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มอบหมาย และจัดเจ้าหน้าที่กลั่นกรองและตรวจสอบแบบรูปรายการ ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะทั้งทางด้านทฤษฎีและด้านปฏิบัติงานในโอกาสต่อ ๆ ไป มอบหมายผู้ควบคุมงานก่อสร้างนำตัวอย่างวัสดุก่อสร้างที่จะใช้ในการก่อสร้างส่งทดสอบคุณภาพ และนำตัวอย่างแท่งวัสดุเพื่อทดสอบวัสดุกำลังอัดประลัยคอนกรีตที่อายุไม่น้อยกว่า ๒๘ วัน


**๑๕. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าเพียงพอต่อสภาพการแก้ไขปัญหา ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๑๖.สำรวจและจัดการแก้ไขปัญหาแหล่งน้ำเสี่ยง โดยการติดตั้งอุปกรณ์ช่วยชีวิตเบื้องต้นเมื่อเกิดเหตุจมน้ำ ได้แก่ ป้ายแสดงเขตน้ำลึกอันตราย แกลลอน ไม้และเชือกสำหรับช่วยดึงเมื่อพบการจมน้ำ ป้ายแสดงขั้นตอนการช่วยชีวิตที่ถูกต้อง

๑๗.จัดกิจกรรมเดินรณรงค์ ในชุมชนเรื่อง การเฝ้าระวังการจมน้ำในช่วงปิดเทอม ให้แก่ประชาชนได้รับทราบ

๑๘.มีการลงพื้นที่สำรวจข้อมูลภูมิปัญญาท้องถิ่นอย่างเป็นระบบ

๑๙.ศึกษาระเบียบ กฎหมาย เพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ปรับสถานการณ์ทำงานให้เข้ากับระเบียบกฎเกณฑ์ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ลายมือชื่อ.....

(นาย นอม สุขโข)

ปลัดเทศบาลตำบลรังกาใหญ่

พฤษภาคม ๒๕๖๖