**แบบ ปค. ๖**

**รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน**

เรียน นายอำเภอแกลง

 ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเมืองแกลง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

 จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองแกลง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



 (นายสันติชัย ตังสวานิช)

 นายกเทศมนตรีตำบลเมืองแกลง

 วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

**กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้**

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ หรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายใน หรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

 **๑.ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

สำนักงานปลัด

 ภารกิจการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

 - บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนกรณีเพลิงไหม้บ้านเรือน/บ้านไม้

 - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเรื่องการเกิดเพลิงไหม้อย่างต่อเนื่อง

 กองคลัง

 ภารกิจด้านรายได้ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน และน่าเชื่อถือ

 - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อบันทึกและปรับปรุงให้ถูกต้องและครบถ้วน

 - งานจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม

 - การพัสดุ เพื่อให้การจัดซื้อ จัดจ้าง ถูกต้องตามระเบียบฯ

 - การเบิกจ่าย เพื่อให้การตรวจสอบการเบิกจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ

 - การตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่าย มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิก

 ไม่ครบถ้วน

 กองช่าง

 เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้า

 - การโอนย้ายและการต่อสัญญาจ้างทำให้งานขาดความต่อเนื่องและเกิดความล่าช้า

 - มีการกำหนดภารกิจ หน้าที่ในการปฏิบัติงานของตำแหน่ง

 - มีความคาดหวังต่อองค์กรที่มีต่อหน้าที่ และความรับผิดชอบ

 กองวิชาการและแผนงาน

 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-เพื่อต้องการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนให้ถูกต้อง

 ตามระเบียบฯ

 กิจกรรมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

 - การจัดทำให้เป็นไปตามแผนงานและประเภทรายจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ

 - ให้เป็นไปตามข้อบังคับ และหนังสือสั่งการตามกฎกระทรางกำหนด

 กิจกรรมการประชาสัมพันธ์

 - เพื่อให้ดำเนินการเป็นไปตามแนวทางเชิงรุก

 - มีการดำเนินการวางแผนดำเนินงานล่วงหน้าให้มีการปฏิบัติไปตามระเบียบฯ

 กองการศึกษา

 ภารกิจส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

 - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูโรงเรียนอยู่เมือง

แกลงวิทยาให้มีทักษะมากขึ้น

 - ประสานงานและขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ

 กองวิชาการและแผนงาน

 ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย

 - ประชาชน ส่วนราชการ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจในขั้นตอน วิธีการ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

 - งบประมาณไม่สอดคล้องกับโครงการ

 กองการประปา

 ภารกิจผลิตน้ำประปา/การปรับปรุงและบำรุงรักษาซ่อมแซมท่อประปาและมาตรวัดน้ำ/การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

 - ประชาชน ส่วนราชการ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจในขั้นตอน วิธีการของการผลิต

 - การบำรุงรักษา และซ่อมแซมยังขาดความรู้

 - การจัดเก็บขาดเจ้าหน้าที่

 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

 ภารกิจการจัดเก็บขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล/การป้องกันและการควบคุมโรค

 - ประชาชนยังมีการทั้งที่ยังขาดความรับผิดชอบ

 - ต้องมีการประชาสัมพันธ์เรื่องการเก็บขยะและการควบคุมโรค

 **2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

สำนักงานปลัด

 ภารกิจการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

 - การจัดการผักตบชวา ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการกำจัด

 - บรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนกรณีเพลิงไหม้ ขาดอุปกรณ์ที่จะใช้ในการปฏิบัติงาน

 กองคลัง

 ภารกิจด้านรายได้

 -ข้อมูลด้านแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบัน

-๓-

 ภารกิจด้านการเงินและการคลัง

 - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

 ภารกิจด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

 - มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และมีปริมาณเงินเพิ่มมากขึ้น ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

 กองช่าง

 ภารกิจการควบคุมงานก่อสร้างอาคาร

 - การออกแบบ การเขียนแบบแปลนและการประมาณการราคางานก่อสร้าง

 - การออกแบบต้องมีผู้มีใบอนุญาตรับรองแบบ

 - บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ

 - ความเร่งด่วน เร่งรัดของงาน

 - ระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา

 กองการศึกษา

 ภารกิจส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

 - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครูโรงเรียนอยู่เมือง

แกลงวิทยาให้มีทักษะมากขึ้น

 - ประสานงานและขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนอย่างใกล้ชิดและสม่ำเสมอ

 กองวิชาการและแผนงาน

 ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น/เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย

 - ประชาชน ส่วนราชการ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจในขั้นตอน วิธีการ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

 - งบประมาณไม่สอดคล้องกับโครงการ

 กองการประปา

 ภารกิจผลิตน้ำประปา/การปรับปรุงและบำรุงรักษาซ่อมแซมท่อประปาและมาตรวัดน้ำ/การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

 - ประชาชน ส่วนราชการ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่เข้าใจในขั้นตอน วิธีการของการผลิต

 - การบำรุงรักษา และซ่อมแซมยังขาดความรู้

 - การจัดเก็บขาดเจ้าหน้าที่

 กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

 ภารกิจการจัดเก็บขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล/การป้องกันและการควบคุมโรค

 - ประชาชนยังมีการทั้งที่ยังขาดความรับผิดชอบ

 - ต้องมีการประชาสัมพันธ์เรื่องการเก็บขยะและการควบคุมโรค