**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