

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเมืองจันทร์

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลเมืองจันทร์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็น การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ได้รับความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานแผนพัฒนา และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- เนื่องจากแผนงานในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไปทำให้ไม่สามารถทำตามแผนที่วางไว้ได้ เมื่อเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชนตำบลเมืองจันทร์

๑.๓ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ที่ยื่นไม่เข้าใจขั้นตอนการขออนุญาต

๑.๔ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง

-วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๑.๕ งานกิจการประปา

-วัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณภาพงาน ไม่เพียงพอ

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการบริหารกิจการประปา

๑.๖ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด และทำให้เกิด ลูกหนี้ค้างชำระ

-บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่มี ความเข้าใจในระบบการจัดเก็บภาษีในรูปแบบใหม่

๑.๗ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนด

- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐานตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - บุคลากรทางด้านการศึกษา (ครู) ไม่เพียงพอต่อปริมาณนักเรียน (นักเรียน ๑๐ คน/ครู ๑ คน ในการดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่ และบริเวณที่จำกัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานแผนพัฒนาท้องถิ่น และเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน ปฏิทินการจัดทำแผน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด

๒.๑.๒ ประชาสัมพันธ์แผนการดำเนินงาน ปฏิทินการจัดทำแผน ทางหมู่บ้าน หอกระจายข่าว ไร้สาย ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

๒.๑.๓ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้า ร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๔ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วม การประชุมได้

๒.๑.๕ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับ ใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๑.๖ กำหนดและจัดลำดับของโครงการที่มีความจำเป็นและเดือดร้อนของประชาชนให้จัด เงิน สามารถนำมาจัดทำเทศบัญญัติและดำเนินการแก้ไขปัญหาให้ประชาชนได้อย่างแท้จริง

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้กับประชาชนตำบลเมืองจันทร์

๒.๒.๑ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน ช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยให้ประชาชนในตำบลเมืองจันทร์

๒.๓ การอนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ แจกผู้มาติดต่อ

๒.๓.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการอนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร อัมจันทร์ บอร์ด ประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลเมืองจันทร์

๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายไร้สายของเทศบาล เว็บไซต์ของเทศบาล กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๓.๓ กำหนดแผนผัง และขั้นตอน รายละเอียด เอกสารประกอบการขออนุญาต ไว้ที่สำนักงานเทศบาลตำบลเมืองจันทร์ และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลเมืองจันทร์

๒.๔ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง มีคุณภาพ และเหมาะสม

๒.๔.๑ จัดหาวัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ ในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณภาพงาน ที่ทันสมัย

๒.๕ งานกิจการประปา

๒.๕.๑ สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานการประปา เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง รับผิดชอบงาน การบริหารกิจการประปาของเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

๒.๕.๒ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติการ

๒.๖ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้

๒.๖.๑ จัดทำหนังสือแจ้งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๖.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำแผ่นพับ หอกระจายข่าว ไร้สายของเทศบาล/เว็บไซต์ของเทศบาล/บอร์ดประชาสัมพันธ์ของเทศบาล และตามหมู่บ้าน

๒.๖.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๖.๔ ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง และรับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาและเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๗ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๗.๑ ก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐานตามแบบของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น กำหนด โดยขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการก่อสร้างจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๗.๒ สรรหาบุคลากรทางด้านการศึกษา (ครู) ให้เพียงพอต่อปริมาณนักเรียน (นักเรียน ๑ • คน/ครู ๑ คน ในการดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๒.๗.๓ จัดหาพื้นที่ให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีพื้นที่จำกัด เพื่อให้มีบริเวณและพื้นที่ในการ สร้างสรรค์ พัฒนา สร้างจินตนาการ และสร้างปัญญาให้กับเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวเมืองทอง บุปผา)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเมืองจันทร์

ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗