

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสบเตี๊ยะ

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากเขตตำบลสบเตี๊ยะเป็นพื้นที่ลุ่มน้ำแม่กลางน้ำแม่เตี๊ยะ และแม่น้ำปิง และเป็นตลาดเชิงเขามีพื้นที่ป่าไม้ ซึ่งมีความเสี่ยงที่จะเกิดสาธารณภัย เช่น อุทกภัย วาตภัย ดินโคลนถล่ม อัคคีไฟ(ไฟป่า) ซึ่งมีผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ ทั้งในส่วนพื้นที่เกษตรกรรม และที่อยู่อาศัยของประชาชน

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เยาวชนเกิดการเรียนแบบจากสภาพแวดล้อมที่ไม่ดี และชุมชนเองขาดความจริงจังในการแก้ไขปัญหายาเสพติดการขาดดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดการกล่าวยอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือ ค้ายาเสพติด

๓. กิจกรรมการดำเนินการศูนย์ยุติธรรมชุมชน การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง รวมทั้งคณะกรรมการศูนย์ยุติธรรมชุมชนบางคนยังไม่รับทราบบทบาท อำนาจหน้าที่ของตนเอง

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากการจัดเก็บภาษีประจำปีไม่สามารถจัดเก็บได้ตามที่ประเมินไว้ โดยมี การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วน และการจัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ

๕. กิจกรรมด้านการออกแบบสิ่งก่อสร้าง เนื่องจากการออกแบบแปลนสิ่งก่อสร้างไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน ทำให้มีการขอแก้ไขแบบแปลนทำให้เพิ่มขึ้นตอนการทำให้ และงานล่าช้าออกไป

- **ปัจจัยภายนอก** การออกแบบแปลนไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน ทำให้ประชาชนขอแก้ไขแบบแปลน รวมถึงโครงการก่อสร้างบางประเภท เช่น การขยายถนนประชาชนไม่อุทิศที่ดินจึงทำให้งานอาจไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์

- **ปัจจัยภายใน** สิ่งก่อสร้างบางประเภทต้องได้รับการออกแบบจากวิศวกร เนื่องจากไม่มีแบบมาตรฐาน

๖. งานบริหารการศึกษา งานการบริหารการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไปตามระเบียบมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ช่วยดำเนินการไม่เพียงพอและบางส่วนยังขาดประสบการณ์

๗. งานบริหารการศึกษา ด้านการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่หรือปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน หรืองานเกี่ยวกับการเงินการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในแต่ละศูนย์

๘. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ในพื้นที่ยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาในการจัดการขยะมูลฝอย บางครัวเรือนไม่มีการคัดแยกขยะ การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่มากเพียงพอในการแก้ไขปัญหามลพิษ รวมทั้งงบประมาณในการจัดการขยะยังไม่เพียงพอ และบุคลากรในกองสาธารณสุขฯ ที่ยังขาดอีกหลายตำแหน่ง

๙. กิจกรรมการติดตั้งบ่อดักไขมันบำบัดน้ำเสีย ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาในการติดตั้งบ่อดักไขมัน ยังมีการปล่อยไขมันจากกิจกรรมในครัวเรือนลงสู่แหล่งน้ำ ซึ่งทำให้เกิดน้ำเสียและส่งกลิ่นเหม็น และงบประมาณในการจัดการยังไม่เพียงพอ และบุคลากรในกองสาธารณสุขฯ ที่ยังขาดอีกหลายตำแหน่ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัดเทศบาล

๑. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ประชาสัมพันธ์การรับสมัคร อบรม โดยแจ้งสิทธิประโยชน์ ความคุ้มครองในการปฏิบัติงาน
๒. จัดทำแผนการจัดหาอุปกรณ์ดับเพลิงประจำหมู่บ้านให้ครบทุกหมู่บ้าน กำหนดช่วงเวลา จัดหางบประมาณสำหรับดำเนินการ

๓. เพิ่มอัตราบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้สอดคล้องกับภารกิจงาน

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. มีการสนับสนุนงบประมาณให้แต่ละหมู่บ้านในการจัดกิจกรรมเฝ้าระวัง
๒. มีคณะทำงานในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดระดับตำบล
๓. มีการประชุมเพื่อรับฟังความคิดเห็น
๔. ลงพื้นที่ในการ Re-X-ray
๕. สร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชนมีการออกตรวจติดตามอย่างต่อเนื่อง

๖. การบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด

๗. การบูรณาการร่วมกับหลายภาคส่วนในพื้นที่

๘. การจัดทำแผนการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๙. การจัดตั้งกลุ่ม To be number one ดำเนินกิจกรรมรณรงค์ป้องกันปัญหายาเสพติด

๓. กิจกรรมการดำเนินการศูนย์ยุติธรรมชุมชน

๑. จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ได้รับการอบรมความรู้ ความเข้าใจ ความสามารถในการทำงานและการประสานงานทำงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้อง ผู้นำชุมชน และประชาชนในพื้นที่

๒. ดำเนินการประสานการทำงานของหน่วยงานภาครัฐที่เกี่ยวข้องในการทำงานประสานงานร่วมกันให้มีระบบการประสานที่ได้มาตรฐานความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินโดยดำเนินการเป็นจัดหาบุคลากรที่มีทักษะในด้านการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีความต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน ให้มีจัดทำรายงานการปรับปรุงข้อมูลตามตรา ๑๐ ประจำเดือน

๒. ให้มีการเร่งรัดติดตามให้ผู้ชำระภาษี

๓. กำชับให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความรู้ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้นอย่างต่อเนื่องเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้เป็นไปตามเป้าหมาย

๕. กิจกรรมด้านการออกแบบสิ่งก่อสร้าง

๑. หาแบบแปลนมาตรฐานที่มีขนาดหรือการใช้ประโยชน์ใกล้เคียงกันกับสภาพพื้นที่จริงเพื่อนำมาประกอบเป็นพื้นฐานในการออกแบบ

๒. ตอนสำรวจเพื่อการออกแบบต้องทำการเก็บรายละเอียดสภาพแวดล้อมให้ได้มากที่สุด

๓. ให้มีการตรวจสอบแบบแปลนจากชุมชนก่อน

๔. ให้มีการตรวจสอบทางสาธารณเบื่องต้นจากเว็บกรมที่ดิน และหน่วยงานตรวจสอบหลักโฉนด

๖. งานบริหารการศึกษา ประชุมและตรวจสอบร่วมกับคณะกรรมการศูนย์ฯ/ผู้ปกครองนักเรียนเกี่ยวกับการจัดการศึกษาในศูนย์ฯ เน้นย้ำให้ทต.ตั้งงบประมาณสนับสนุนด้านการศึกษาของศูนย์ฯ และส่งเสริมให้ครู/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับอบรม เพิ่มความรู้ ความสามารถ และพัฒนาทักษะการสอน

๗. งานบริหารการศึกษา ด้านการเงินและบัญชี ดำเนินการจัดส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากร เข้ารับการอบรม/สัมมนาในเรื่องที่ความรู้ทางด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่ปฏิบัติ และได้รับการจัดสรรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชีมาช่วยดูแลในงานด้านการเงินและบัญชี

๘. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย

๑. บูรณาการการทำงานทั้งในส่วนของเทศบาล โรงเรียน และมีส่วนร่วมของประชาชน
๒. มีการสร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในพื้นที่ ได้แก่ การจัดโครงการต่างๆ เช่น การทำธนาคารขยะ การทำน้ำหมักชีวภาพ การอบรมการคัดแยกขยะต้นทางโดยมีแกนนำประชาชนในพื้นที่ ได้แก่ อสม. กรรมการชุมชนและชมรมผู้สูงอายุ
๓. การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการลดขยะต้นทางจากครัวเรือน ได้แก่ การคัดแยกขยะรีไซเคิล การทำปุ๋ยอินทรีย์ การจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน เพื่อลดปริมาณการผลิตก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์
๔. การรณรงค์ทิ้งขยะอันตราย โดยจัดจุดทิ้งขยะอันตรายตามชุมชนต่างๆ ครอบคลุมพื้นที่ร้อยละ ๑๐๐ เพื่อแยกขยะดังกล่าวออกจากขยะประเภทอื่นๆ

๙. กิจกรรมการติดตั้งบ่อดักไขมันบำบัดน้ำเสีย

๑. ออกเทศบัญญัติเทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ เรื่อง การติดตั้งบ่อดักไขมันและระบบน้ำเสียในอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. ประชาสัมพันธ์ และรณรงค์ให้ครัวเรือนติดตั้งบ่อดักไขมันอย่างต่อเนื่อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



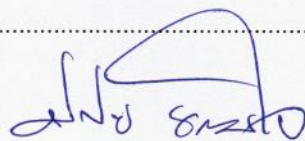
(นางสาววราภรณ์ แสงสีอ่อน)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ



(นางสาวพิสมัย ธรรมใจ)

ปลัดเทศบาลตำบลสบเตี๊ยะ

คำสั่งนายกเทศมนตรีตำบลสบเตี๊ยะ



(นายสมบัติ ทองแหง)

นายกเทศมนตรีตำบลสบเตี๊ยะ