



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองวิชาการและแผนงาน สำนักงานเทศบาลเมืองตากใบ โทร. ๐ ๗๓๖๔ ๒๓๓๐-๑ ต่อ ๑๓๕

ที่ นธ ๖๑๔๐๖ / ๒๗๒

วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน ปลัดเทศบาลเมืองตากใบ

ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ผู้บริหารได้รับอนุมัติให้นางซารีนิง เจ๊ะแหว ตำแหน่งนิติกร เป็นผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยให้ดำเนินงานโครงการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เทศบาลเมืองตากใบกำหนด
๔. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีความเพียงพอและเหมาะสม

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๑ สำนัก ๕ กอง ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. กองวิชาการและแผนงาน

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สำนักงานปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินการ ติดตาม ตรวจสอบงานควบคุมภายในในเรื่องที่ยังคงเป็นปัญหา

กองคลัง ตรวจสอบการดำเนินงานทางด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน งานทางการเงิน การบัญชี และตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินการติดตาม ตรวจสอบงานควบคุมภายในในเรื่องที่ยังคงเป็นปัญหา

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินการ ติดตาม ตรวจสอบงานควบคุมภายในในเรื่องที่ยังคงเป็นปัญหา

กองการศึกษาฯ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและการดำเนินการ ติดตาม ตรวจสอบงานควบคุมภายในในเรื่องที่ยังคงเป็นปัญหา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและการดำเนินการ ติดตาม ตรวจสอบงานควบคุมภายในในเรื่องที่ยังคงเป็นปัญหา

กองวิชาการและแผนงาน ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องและการดำเนินการ ติดตาม ตรวจสอบงานควบคุมภายในในเรื่องที่ยังคงเป็นปัญหา

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละด้านได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ มีการดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ ที่ได้กำหนดไว้ ทั้งในด้านงานการเจ้าหน้าที่ การดำเนินงานทางด้านธุรการ การจัดทำและบันทึกแบบการใช้รถยนต์ การฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน การดำเนินงานทางด้านงานพัฒนาชุมชน การดำเนินงานทางด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินงานทางด้านการรักษาความสงบ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และติดตามตรวจทานการดำเนินงานทางด้านการควบคุมภายในในรอบปีที่ผ่านมา ได้ดำเนินการถูกต้อง ระเบียบ ทำให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างคล่องตัว

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานทางด้านต่างๆ ของสำนักงานปลัด จากการสุ่มเลือกตรวจ การเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการอบรมของเจ้าหน้าที่ โดยได้สุ่มตรวจโครงการส่งเสริมอาชีพ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พบว่า การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๙ การดำเนินงานทางด้าน งานการเจ้าหน้าที่ มีการจัดทำทะเบียนประวัติครบถ้วนถูกต้อง มีการตรวจสอบการลงเวลาปฏิบัติราชการเป็น ปัจจุบัน การประเมินผลการปฏิบัติราชการ / การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการสุ่มตรวจ ๓ ราย มีความชัดเจน และมีหลักฐานแนบชัด มีการประเมินผล ปีละ ๒ ครั้ง และได้ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไข เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น ทางด้านงานธุรการ การรับ ส่งหนังสือ และจัดทำทะเบียน คุมหนังสือประเภทต่างๆ เป็นไปตาม ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ซึ่งจาก การพูดคุยกับเจ้าหน้าที่ พบว่า การพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาเทศบาล มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ ซึ่ง พบว่าสมาชิกสภาเทศบาลขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากสมาชิกสภาไม่ได้เข้ารับ การอบรมอย่างทั่วถึง ทั้งนี้ได้สั่งการให้เจ้าหน้าที่เร่งประชาสัมพันธ์หรือแจ้งเวียนหนังสืออบรมที่เกี่ยวข้องสภา ท้องถิ่นเพื่อให้สมาชิกสภาเข้ารับการอบรมอย่างทั่วถึง อย่างน้อย ร้อยละ ๕๐ ของสมาชิกสภาที่มีอยู่ ทางด้านงานพัฒนาชุมชน ได้ตรวจสอบการจัดทำโครงการ โดยสุ่มตรวจโครงการวันคนพิการ โดยได้ ดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด (มีแผนงาน/โครงการ,บัญชีลายมือชื่อ,ภาพถ่าย,รายงานผลการดำเนิน โครงการ,หนังสือแจ้ง/เชิญเข้าร่วมโครงการ,ขอความร่วมมือจากหน่วยงาน,ประกาศ/ประชาสัมพันธ์งาน สวัสดิการพัฒนาชุมชน การจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆได้ดำเนินการถูกต้อง ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดทำแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และได้ดำเนินการตามแผนที่ได้กำหนดไว้ มีการมอบหมายงาน แบ่งเวรรับผิดชอบและติดตามผลการดำเนินงาน มีการจัดทำโครงการต่างๆเพื่อให้ความรู้ และป้องกันสาธารณภัยได้ทันทั่วทั้งที่ แต่ในปี๒๕๖๒ อาจมีปัญหาในเรื่องรถดับเพลิงเสียบ้าง และแต่ยังพบปัญหา ในเรื่องการอยู่เวรยามของพนักงานดับเพลิงซึ่งมีจำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากตำแหน่งพนักงานดับเพลิงได้ว่างลง

หลายอัตรา...

หลายอัตรา และศูนย์ดับเพลิงมี ๒ ศูนย์ ทำให้ขาดความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ซึ่งเร่งให้ผู้บังคับบัญชาชั้นต้น เร่งแก้ไขปัญหาโดยด่วน แต่ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อประชาชน ทางด้านงานรักษาความสงบ ได้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติจัดระเบียบการจอดยานยนต์ในเขตเทศบาลและสุขาภิบาล พ.ศ. ๒๕๐๓ และพระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม มีการดูแลและจัดระเบียบยานยนต์ รวมถึงรักษาความเป็นระเบียบเรียบร้อยของสถานที่สาธารณะต่างๆ ทางด้านการควบคุมพัสดุ ครุภัณฑ์และยานพาหนะ มีการควบคุมการใช้รถยนต์ราชการ การเติมน้ำมันและการซ่อมบำรุง เป็นปัจจุบัน มีการบันทึกรายการต่างๆ ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และมีการแต่งตั้งข้าราชการส่วนท้องถิ่นปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมการใช้รถยนต์เป็นการเฉพาะ โดยได้เน้นย้ำให้ข้าราชการปฏิบัติหน้าที่อย่างเข้มงวด และเที่ยงตรง และดำเนินการทางด้านเอกสารตามความเป็นจริงและเป็นปัจจุบัน เนื่องจากหากมีปัญหาเกี่ยวกับการใช้รถ ราชการผู้นั้นต้องเป็นผู้รับผิดชอบ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญการวางแผนการดำเนินการแก้ไข เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง แต่ยังพบความเสี่ยงใหม่ที่ต้องติดตามผลต่อไป ความเสี่ยงเดิมที่บรรล่วัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมการควบคุมสัตว์เลี้ยงที่ปล่อยพ่นพามในที่สาธารณะ ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ การอยู่เวรยามของพนักงานดับเพลิง ซึ่งพบว่าการควบคุมภายในที่มีอยู่ มีการจัดอยู่เวรยาม ๒๔ ชั่วโมง โดยมอบหมายให้หัวหน้าเวรควบคุมดูแลการอยู่เวรยาม และแต่งตั้งผู้ตรวจการอยู่เวรยามประจำศูนย์ดับเพลิง ทั้งนี้สำนักปลัดเทศบาล ได้ปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้กิจกรรมดังกล่าวบรรลุวัตถุประสงค์ โดยขอให้การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งพนักงานดับเพลิงโดยเร็ว อีกทั้งมอบหมายให้หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่าย หัวหน้างานติดตาม ตรวจสอบ เข้มงวด หัวหน้าเวรให้ควบคุมดูแลการอยู่เวรยาม และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ และดำเนินการฝึกซ้อมแผนเป็นประจำเพื่อให้เกิดความชำนาญและเพิ่มทักษะการเรียนรู้ต่างๆ และพบความเสี่ยงใหม่คือการพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาเทศบาล ซึ่งเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก สมาชิกสภาเทศบาลเข้ารับการฝึกอบรมยังไม่ครบตามจำนวนสมาชิกที่มีอยู่ ทำให้สมาชิกสภาเทศบาลยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องบทบาทและหน้าที่ที่สำคัญเพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบได้อย่างถูกต้อง ซึ่งทางสำนักปลัดได้กำหนดกิจกรรมในการควบคุมโดยให้มีการจัดทำโครงการเพิ่มความรู้ให้กับสมาชิกสภาเทศบาล และส่งสมาชิกสภาเข้ารับการฝึกอบรมไม่น้อยกว่า ๕๐ % ของทุกปี

กองคลัง

๑. งานพัสดุและทรัพย์สิน

จากการตรวจสอบการการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน การควบคุม การบำรุงรักษา และการปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ได้จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินถูกต้องตามระเบียบ และเป็นปัจจุบัน มีหลักฐานการรับพัสดุถูกต้องครบถ้วน และจัดเก็บเข้าแฟ้ม อย่างเป็นระบบ แต่ยังคงพบปัญหาในเรื่องของการเก็บพัสดุ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังไม่มีสถานที่เก็บพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย พักดูบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ ยังไม่ได้จำหน่ายทำให้มีผลกระทบในการจัดเก็บรักษาพัสดุ ทำให้ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อยและการบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามระเบียบพัสดุ ตรวจสอบการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการตรวจสอบภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ โดยผู้ได้รับแต่งตั้งจัดทำรายงานผลเกิน ๓๐ วัน โดยรับทราบคำสั่งวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๒ และดำเนินการแล้วเสร็จ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ และมีการจัดส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ให้ สตง.วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ทั้งนี้เนื่องจากพัสดุมีความเกี่ยวข้องกับหลายกอง/สำนัก ทำให้

ดำเนินการล่าช้า...

ดำเนินการล่าช้า จึงยื่นเตือนให้ดำเนินการภายในเวลาที่กำหนด โดยหามาตรการเพื่อให้ทุกกอง/สำนัก สามารถดำเนินการได้ทันตามเวลาที่กำหนดไว้ การจัดซื้อจัดจ้างได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยมีการจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้างประจำปีและประกาศเผยแพร่ตามที่กำหนด มีการสุ่มตรวจรายงานขอซื้อ/ขอจ้าง โครงการคุรระบายน้ำ คสล.สายชลธารา วันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ มีการดำเนินการได้ถูกต้อง นอกจากนี้มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง โดยสุ่มตัวอย่าง พบว่า เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการครบถ้วนตามระเบียบ การตรวจสอบคุณสมบัติของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/การจ้าง ให้เป็นไปตามระเบียบ มีการจัดทำใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง สัญญา หรือ บันทึกข้อตกลง มีการกำหนดส่งมอบและการกำหนดอัตราค่าปรับเป็นไปตามระเบียบพัสดุ การเบิกจ่ายเงินต่างๆถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. ด้านการเงินและบัญชี

จากการตรวจสอบการการรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ได้ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ การรับเงิน มีการออกใบเสร็จทุกครั้งที่มีการรับเงิน และมีการควบคุม และดำเนินการได้ถูกต้อง การเก็บรักษาเงิน มีตู้เก็บเงินอย่างถูกต้อง อยู่ในสถานที่ปลอดภัย มีการเข้มงวดในเรื่องเวรยาม โดยกำชับให้เวรสำนักงาน ตรวจตราเป็นพิเศษ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน สุ่มตรวจการเบิกเงิน ๒ ช่วง คือช่วงเดือนมีนาคม ๒๕๖๒ และเดือนกันยายน ๒๕๖๒ มีการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินถูกต้อง เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน ก่อนที่จะมีการเบิกเงินให้ การจัดเก็บฎีกา จัดเก็บตามระเบียบกำหนด แต่พบปัญหา ในเรื่องสถานที่เก็บฎีกาต่างๆ ทำให้ค้นหาไม่ค่อยสะดวก และการจ่ายเงินยืม การจัดทำรายงานการเงินรายเดือน มีการจัดทำเป็นปัจจุบัน การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงินและทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน มีการดำเนินการอย่างถูกต้อง ตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน, ภาษีบำรุงท้องที่และภาษีป้าย มีการดำเนินการจัดเก็บภาษีตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ใน พระราชบัญญัติ ที่ได้กำหนดไว้ การเบิกจ่าย พัสดุ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ พ.ศ.๒๕๔๓ บันทึกบัญชีในระบบมือ และระบบ e-LAAS รวมทั้งการการจัดทำรายงานทางการเงิน พบว่า มีการจัดทำงบการเงินประจำปี ๒๕๖๒ ในระบบมือ และในระบบ e-LAAS แล้วเสร็จ ตามที่กำหนด ทางด้านงานจัดเก็บภาษี เนื่องจากผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ละเลยไม่มาชำระภาษีทำให้ยังคงมียอดค้างชำระค้างอยู่ ส่งผลกระทบต่อการจัดเก็บรายได้ ไม่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ไม่ครบ ตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้

๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ด้านการตรวจสอบการจัดทำตามระเบียบกองคลัง ยังมีปัญหาในเรื่องของเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ซึ่งต้องมีการตรวจสอบให้ครบถ้วนก่อนทำการเบิกจ่าย หัวหน้าหน่วยงานได้กำชับเรื่องดังกล่าวแล้ว

๓. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการและการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พบว่า กองคลัง การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ แต่ยังคงพบปัญหาในงานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากผู้เสียภาษีไม่มาชำระภาษีตามกำหนด ละเลยไม่มาชำระภาษีทำให้ยังคงมียอดค้างชำระค้างอยู่ ส่งผลกระทบต่อการจัดเก็บรายได้ ไม่เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ไม่ครบ ตามเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ ซึ่งเร่งให้เจ้าหน้าที่หาหนทางในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว

๔. สอบทานระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ไม่พบข้อบกพร่องใหม่ที่เป็นนัยสำคัญ ดังนี้
สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ กองคลัง ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีบางกลุ่มงานที่ยังไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

การควบคุมภายในด้านการเงินเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง แต่เห็นควรให้ความสำคัญในเรื่องการตรวจสอบฎีกา เอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ละเอียด รอบคอบ ทางด้านงานพัสดุให้ผู้อำนวยการกองคลังในฐานะหัวหน้าเจ้าหน้าที่ มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เนื่องจากเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก อีกทั้งเป็นงานที่ต้องมีความรับผิดชอบ ละเอียดยรอบคอบ ทางด้านงานจัดเก็บรายได้ เห็นควรรายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน และทำหนังสือแจ้งเตือนเป็นไตรมาส ปีละ ๓ ครั้ง

กองช่าง

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ งานด้านก่อสร้าง ได้ดำเนินการตามที่รบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ทั้งในการแต่งตั้งผู้ควบคุมงานที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่างตามลักษณะของงานก่อสร้าง การจดบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน ในวันกำหนดเริ่มงานของผู้รับจ้างตามสัญญาและในวันถึงกำหนดส่งมอบงานแต่ละงวด มีการรายงานผลการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างว่าเป็นไปตามสัญญาหรือไม่ ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่รับผิดชอบการบริหารสัญญาหรือข้อตกลงทราบภายใน ๓ วันทำการ นับแต่ถึงกำหนดนั้นๆ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบถนนประจำปี มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง และมีการประกาศเปิดเผยราคากลางที่คณะกรรมการกำหนดราคากลางกำหนด ราคากลางที่ได้คำนวณไว้ในประกาศสอบราคา ประกาศประกวดราคา หรือตามที่กำหนดสำหรับการจัดจ้างก่อสร้างด้วยวิธีอิเล็กทรอนิกส์ หรือวิธีการอื่น มีการจัดทำโครงการดำเนินงานสาธารณูปโภค โดยเป็นงานก่อสร้าง จำนวน ๒๑ โครงการ มีการสุ่มตรวจโครงการ ปรับปรุงโรงครัวศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการถูกต้อง

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

ทางด้านการบริการสาธารณะ ยังพบปัญหาในการจัดสวนสาธารณะ เนื่องจากขาดวัสดุอุปกรณ์คือรถบรรทุกน้ำชำระไม่สามารถซ่อมได้ และไม่มียางประมาณในการจัดซื้อ ทำให้การดูแลสวนสาธารณะไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ต้องมีการหาวิธีแก้ไขและป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายโดยด่วน

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าการติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมที่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ และต้องติดตามผลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อประโยชน์ของประชาชน ซึ่งจากการตรวจสอบความเสี่ยง พบว่า ความเสี่ยงเดิมที่บรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนราชการ ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุนิติวัตถุประสงค์ของการควบคุม คืองานสวนสาธารณะ ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เช่น รถบรรทุกน้ำ เป็นต้น ทำให้งาน สวนสาธารณะไม่เป็นไปตามนโยบายและไม่บรรลุนิติวัตถุประสงค์ ทั้งนี้ทางกองช่างได้ปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้กิจกรรมดังกล่าวบรรลุนิติวัตถุประสงค์ โดยขอให้ทางผู้บริหารจัดหางบประมาณสำหรับการจัดซื้อครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานด้านสวนสาธารณะเนื่องจากพื้นที่สวนสาธารณะต้องใช้น้ำในการรดสนามหญ้าและต้นไม้ต่างๆเป็นประจำ และกำชับให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

กองการศึกษาฯ

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ การดำเนินงานและการประเมินผลโครงการ ตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ การดำเนินงานทางด้านงานบริหารการศึกษา เป็นไปตามพรบ.การศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒ (มาตรา ๔๑ ,๔๒) พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่ อบท. พ.ศ.๒๕๔๒ มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำแผนของกองการศึกษา มีการตรวจสอบ การปฏิบัติตามแผนที่กำหนดไว้ มีการจัดทำแผนการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และยึดติดขอความเห็นชอบจากสภาท้องถิ่น มีการบริหารจัดการศูนย์ตามมาตรฐานที่กำหนด คือ ด้านบุคลากรและการบริหารจัดการ ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านงานวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร ด้านการมีส่วนร่วมและสนับสนุนจากชุมชนแต่ยังคงพบปัญหา ในเรื่องการขาดแคลนบุคลากร ที่มีความรู้ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง นักสหนาการ ซึ่งปัจจุบันมีการมอบหมายงานให้บุคลากรคนอื่นๆ ซึ่งภาระงานมากขึ้นเนื่องจากต้องทำงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก อีกทั้งบุคลากรที่ปฏิบัติงานอยู่ในปัจจุบันเป็นเพียงลูกจ้างที่ยังขาดความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ในการดำเนินงานด้านกีฬาและนันทนาการซึ่งต้องเร่งแก้ปัญหาต่อไป

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการและการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พบว่า กองการศึกษา การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ การเบิกค่าใช้จ่ายการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานเป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่มท ๐๘๐๘.๔/ว๓๗๒๒ ลงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๕๕ และอยู่ในอำนาจหน้าที่หรือมีกฎหมายให้อำนาจ โดยอบท.ต้องกำหนดกิจกรรมที่จะดำเนินการไว้ในโครงการจัดงานมีการดำเนินการไม่มีลักษณะเป็นการให้ประโยชน์ หรืออำนวยความสะดวกแก่ประชาชนเป็นการทั่วไป มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ แต่บางกิจกรรมมีความล่าช้า เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทันตามปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย ทั้งนี้เน้นย้ำให้กองศึกษาฯพึงปฏิบัติตามระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง อย่างเช่นระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬา และการส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๙ เป็นต้น

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมที่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ และต้องติดตามผล และตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อผลประโยชน์ของประชาชนและการดำเนินงานที่เป็นระบบของกองการศึกษาฯ ต่อไป ซึ่งจากการตรวจสอบความเสี่ยง พบว่า ความเสี่ยงเดิมที่บรรลู่วัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในเรื่อง การขาดบุคลากรตำแหน่งภารโรง และครูผู้ดูแลเด็ก ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือขาดบุคลากรตำแหน่งสหนาการ ซึ่งได้ประสานงานการเจ้าหน้าที่เพื่อขอบรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน และสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความชำนาญ และมีประสบการณ์ด้านกีฬาและนันทนาการ และพบความเสี่ยงใหม่ในเรื่อง จำนวนห้องเรียนมีไม่เพียงพอ กับจำนวนนักเรียน บางส่วนปรับใช้จากอาคารขนาดใหญ่ ซึ่งไม่เหมาะสมกับการจัดการเรียนการสอน ซึ่งทางกองการศึกษาได้ดำเนินการตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อก่อสร้างอาคารเรียนเพิ่มเติม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ และได้รายงาน ขอสนับสนุนงบประมาณ เพื่อก่อสร้างอาคารเรียนหลังใหม่เพิ่มเติม ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ แล้ว

กองสาธารณสุขฯ

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ การดำเนินงานและการประเมินผลโครงการ ตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๑ การดำเนินงานของงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม การดำเนินการในการให้ผู้ประกอบการ จดทะเบียนในการขออนุญาตประกอบกิจการต่างๆ ได้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในระเบียบฯ ข้อบังคับต่างๆ แต่ยังมีพบปัญหาในเรื่องที่ผู้ประกอบการร้านค้าไม่เข้าใจในเทศบัญญัติเรื่อง การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมร้านค้า การชำระค่าธรรมเนียมในแต่ละปี การเพิ่มขึ้นของค่าธรรมเนียมแต่ละปีนี้อาจจะส่งผลกระทบต่อ การ ทำมาค้าขาย ซึ่งให้แรงประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ในส่วนของการฝึกอบรม สัมมนา ศึกษาดูงานได้ ดำเนินการระเบียนกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๙ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานเป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่มท ๐๘๐๘.๔/ว๓๗๒๒ ลงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๕๕ ดังนี้ (๑) ต้องอยู่ในอำนาจหน้าที่หรือมีกฎหมายให้อำนาจ โดยอปท.ต้องกำหนดกิจกรรมที่จะดำเนินการไว้ในโครงการจัดงาน (๒).กิจกรรมจะต้องเป็นการส่งเสริมและ สนับสนุนที่ให้ประโยชน์หรืออำนวยความสะดวกแก่ประชาชนทั่วไป เช่นการให้ความรู้ที่เป็นประโยชน์ (๓).กิจกรรมที่ดำเนินการจะต้องสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ หากไม่ดำเนินการกิจกรรมดังกล่าวจะทำให้ โครงการไม่บรรลุวัตถุประสงค์ (๔).หากมีการจัดประกวด แข่งขัน มีการมอบรางวัล มูลค่ารางวัลต้องสัดส่วนที่ เหมาะสม และสอดคล้องกับโครงการ โดยเบิกค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นเหมาะสมและประหยัด สำหรับงานกองทุน หลักประกันสุขภาพ ได้ดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องการกำหนด หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้ อปท.ดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๗

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการและการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พบว่ากอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีรายงานสรุปผล การดำเนินงานทุกโครงการ และพบปัญหาในงานรักษาความสะอาด การเก็บกวาดขยะมูลฝอย เนื่องจากอัตรา ขยะในเขตเทศบาลและประชากรในเขตเทศบาลที่เพิ่มขึ้นทำให้การขยายตัวทางเศรษฐกิจมีการปรับตัวขึ้นทั้งใน เรื่องของการใช้สอย อุบัติโภคบริโภคสินค้า การใช้บรรจุภัณฑ์ที่สิ้นเปลือง ซึ่งจะส่งผลให้ขยะล้น เกิดการสะสมของ ขยะในแต่ละชุมชน ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือทิ้งขยะไม่เป็นระเบียบ ทั้งนี้ในปีงบประมาณ ๖๒ กองสาธารณสุขได้รับการจัดสรร รถเก็บขนขยะมาแล้ว จำนวน ๒ คัน และได้มีแบ่งสายการทำงานในเขต รับผิดชอบของแต่ละคนอย่างทั่วถึงเพื่อให้เกิดความรวดเร็วและมีประสิทธิผลยิ่งขึ้น อีกทั้งมีการประชุมคนงาน และรับฟังปัญหาเพื่อนำมาแก้ไขต่อไป

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมที่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ และต้องติดตามผลและ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อผลประโยชน์ของประชาชนและการดำเนินงานที่เป็นระบบของ กองสาธารณสุขฯ ต่อไป ซึ่งจากการตรวจสอบความเสี่ยง พบว่า ความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุม ทั้งงานสุขาภิบาลอนามัยและสิ่งแวดล้อม ผู้ประกอบการยังขาดความรู้ความเข้าใจในการเรียกเก็บ ค่าธรรมเนียมตามบัญชีอัตราท้าย เทศบัญญัติเทศบาลเมืองตากใบ การติดตามหรือลงพื้นที่ ยังไม่ได้ผลตอบรับ ที่ดีเท่าที่ควรจากผู้ประกอบการร้านค้า บวกกับสภาพเศรษฐกิจ ที่ซบเซาลงรายได้น้อยลง ซึ่งได้เน้นย้ำให้ เจ้าหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบ สำรวจร้านค้าในเขตเทศบาล เมืองตากใบ ให้จดทะเบียนร้านค้า และให้เจ้าหน้าที่ เผยแพร่ข้อมูลด้านกฎระเบียบในการออกใบอนุญาตร้านค้าต่างๆให้ทั่วถึง

งานรักษาความสะอาด กิจกรรม การเก็บกวาดขยะมูลฝอย ถึงแม้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ได้รับการจัดสรร งบ เก็บขนขยะจำนวน ๒ คัน แต่ก็ตาม แต่ยังคงพบปัญหาในเรื่อง การอำนวยความสะดวกอาจจะยังไม่เข้าถึงตาม ชุมชนเพราะรถเก็บขยะอาจเข้าตามซอกซอยไม่ได้ และประชาชนก็ยังคงทิ้งขยะไม่เป็นระเบียบ และไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ ซึ่งได้มอบหมายทางกองสาธารณสุขให้แบ่งสายการทำงานในเขตรับผิดชอบของ แต่ละคนอย่างทั่วถึงเพื่อให้เกิดความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น อีกทั้งจัดให้มีการประชุมคนงาน เพื่อรับฟัง ปัญหา และหาหนทางในการแก้ไขต่อไป ทางด้านงานรักษาความสะอาด กิจกรรม การจัดการของเสีย และ การกำจัดสิ่งปฏิกูล ยังคงพบปัญหาในเรื่องการปฏิบัติงานเนื่องจากรถดูดสิ่งปฏิกูลมีคันเดียวชำรุด และเข้าศูนย์ ซ่อมบ่อย การให้บริการสามารถให้บริการเฉพาะในเขตเทศบาลเมืองตากใบ เท่านั้น เว้นแต่หน่วยงานราชการ ภายนอกที่ขอใช้บริการ ซึ่งได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทำลำดับขั้นตอนการให้บริการ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ รวมทั้ง กำหนดวันเวลา ในการปฏิบัติงาน ให้ชัดเจน ทั้งนี้หากไม่สามารถให้บริการ แก่ประชาชนได้ ควรแจ้งเป็นหนังสือ หรือโทรศัพท์ เพื่อทำความเข้าใจกับประชาชนอีกทางหนึ่ง ไม่ควรละเลย หนึ่งเฉย เนื่องจากอาจทำให้ประชาชนเข้าใจผิดว่า ทางเทศบาลเมืองตากใบ ไม่ยอมให้บริการตนเอง และควร นำเสนอผู้บริหารเพื่อของบประมาณในการจัดซื้อรถดูดสิ่งปฏิกูล เพื่อสามารถบริการประชาชนในเขตเทศบาล เมืองตากใบ รวมทั้งบริเวณใกล้เคียงได้อย่างทั่วถึง

กองวิชาการและแผนงาน

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ มีการดำเนินการเป็นไป ตามระเบียบ ที่ได้กำหนดไว้ ทั้งในเรื่อง การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ การจัดทำเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ การดำเนินงานและประเมินผลโครงการ ตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ การโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประกอบงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีการดำเนินการถูกต้อง การจัดทำปฏิทิน แผ่นป้าย ประชาสัมพันธ์ ได้ดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ที่ มท. ๐๘๐๘.๒/ว ๓๔๗๕ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๐ โดยได้มีการประชาสัมพันธ์ผลงาน ของเทศบาล ไม่มีการประชาสัมพันธ์ในลักษณะการประชาสัมพันธ์ส่วนบุคคล และการตั้งงบประมาณสอดคล้อง กับความจำเป็นที่ดำเนินการ ส่วนในเรื่องของการดำเนินงานตาม พรบ.ข้อมูลข่าวสาร ยังมีการเผยแพร่ไม่ ครบถ้วน ซึ่งได้กำชับให้หัวหน้าหน่วยงานทำความเข้าใจบุคลากรและเร่งดำเนินการแล้ว

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงาน พบว่า การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ ของโครงการ มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ มีการเบิกจ่ายเงินในการจัดทำโครงการถูกต้องตาม ระเบียบพัสดุฯ ส่วนงานบริการข้อมูลข่าวสารเร่งดำเนินการประชาสัมพันธ์งานของเทศบาลให้มีความเป็น ปัจจุบัน และเพื่อให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง รวมถึงข้อมูลตาม พรบ.ข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ต้องเร่งดำเนินการอย่างเร่งด่วน

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมที่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ และต้องติดตามผลและ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป เพื่อผลประโยชน์ของประชาชนและการดำเนินงานที่เป็นระบบของกองวิชาการ และแผนงานต่อไป และเร่งดำเนินการในส่วนที่ยังเป็นความเสี่ยงหรือจุดอ่อนต่อไป ซึ่งจากการตรวจสอบความ เสี่ยง พบว่า ความเสี่ยงเดิมที่บรรลุมวัตถุประสงค์ของการควบคุมคือ งานสารบรรณ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร

หนังสือต่างๆ...

หนังสือต่างๆของทางราชการ ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมคืองานบริการข้อมูลข่าวสาร กิจกรรม การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ซึ่งพบว่ามีการดำเนินการนำข้อมูลเข้าระบบศูนย์ข้อมูลข่าวสารอิเล็กทรอนิกส์อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เสร็จสมบูรณ์ทางกองวิชาการฯ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยได้แต่งตั้งคณะกรรมการข้อมูลข่าวสารของเทศบาลเมืองตากใบ ขึ้นใหม่ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นระบบ และมีมาตรฐานมากขึ้น และนำข้อมูลต่างๆ ตามที่ได้กำหนดใน พรบ.ข้อมูลข่าวสารฯ มาตรา ๗ และ มาตรา ๙ เผยแพร่ ณ ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลเมืองตากใบ และนำข้อมูลเข้าระบบอิเล็กทรอนิกส์ให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และพบความเสี่ยงใหม่ คืองานนิติกร กิจกรรมโครงการคลินิกกฎหมาย เนื่องจาก ประชาชนเข้าใช้บริการน้อยมาก ซึ่งทางกองวิชาการและแผนงานได้กำหนดกิจกรรมในการควบคุมโดย ประชาสัมพันธ์ช่องทางในการเข้าถึงและรับคำปรึกษาทางกฎหมายให้ประชาชนได้รับทราบหลายช่องทาง

ข้อเสนอแนะอื่น

๑. ทั้ง ๑ สำนัก ๕ กอง ต้องมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม
 ๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง แต่ละสำนัก/กอง ต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้ และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
 ๓. คณะทำงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน ต้องจัดให้มีการทบทวนระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อกำหนดมาตรการการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสียหายที่เกิดขึ้น ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและคุ้มค่างับผลประโยชน์ที่จะได้รับการควบคุม
 ๔. กำชับให้ทุกกอง/สำนัก มีการบริหารความเสี่ยงเป็นรายไตรมาส เพื่อประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง
 ๕. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน เร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะ ที่เป็นประโยชน์ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม
 ๖. เห็นควรมีการบรรจุ/รับโอน ตำแหน่งนักตรวจสอบภายในโดยตรง เพื่อให้การปฏิบัติงานตรงตามอำนาจหน้าที่และสามารถตรวจสอบการดำเนินงานได้ดีขึ้นจากเดิมเป็นประโยชน์ต่อการบริหารในอนาคต
- ทั้งนี้ได้แนบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลเมืองตากใบ เพื่อประกอบการพิจารณา
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางชารีนิง เจ๊ะแหว)

นิติกร

ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒