แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลวังศาลา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลวังศาลามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑.๓ กิจกรรมงานพัฒนารายได้/แผนที่

๑.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาประสิทธิภาพของบุคลากร

๑.๖ กิจกรรมด้านโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ในเขตพื้นที่

๑.๗ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ผู้บริหารได้ให้นโยบาย ว่ากล่าวตักเตือนพนักงานที่รับผิดชอบบำรุงรักษาดูแลรถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีและสามารถใช้งานได้ดี หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนที่รับผิดชอบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

๒.๒ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ดำเนินการก่อสร้างสถานที่เก็บเอกสารให้แล้วเสร็จในปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒.๓ กิจกรรมงานพัฒนารายได้และแผนที่

- จ้างเหมาบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความสามารถเพื่อปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี
- ออกคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี

๒.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- มีการกำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการมากที่สุด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลือง
- มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่กำกับดูแลการปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง

/๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนา......