

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวังศาลา

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลวังศาลา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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.....

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัฒนาประสิทธิภาพของบุคลากร

- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้ง

โดยเร็ว

๒.๖ กิจกรรมด้านโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ในเขตพื้นที่

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรม และให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือ

ให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

- ให้ อสม. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทุกบ้านคว่ำภาชนะในที่อยู่อาศัยเพื่อ

กำจัดลูกน้ำ

- ทำการพ่นยาเพื่อกำจัดยุงลาย ซึ่งเป็นพาหะนำโรค

- อสม. ออกแจกทรายอะเบทตามบ้านและให้ความรู้แก่ประชาชนในครัวเรือนที่

รับผิดชอบ

- ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้จัดทำโครงการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

อย่างต่อเนื่องโดยตั้งงบประมาณไว้ในเทศบัญญัติปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๒๐๐,๐๐๐ บาท เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการในโครงการฯ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวพรพิมล ศรีทับทิม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒