



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ที่ กจ ๕๖๕๐๑ / -

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพระแท่นลำพระยา

เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบมาตรฐาน เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยาทราบโดยทั่วกัน แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา ได้ปฏิบัติตามแผนงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แล้วนั้น

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แจ้งกอง / สำนัก เพื่อทราบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นายอนุชิต จงสกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางเกสา ฝาเงิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ลงชื่อ.....

(นายจอห์น สุทธิบุตร)

นายกเทศมนตรีตำบลพระแท่นลำพระยา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา

ที่ กจ ๕๖๕๐๔ /-

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบปฏิบัติงานของกอง ด้วยการสุ่มตัวอย่าง โดยวิธีสุ่มสัมภาษณ์ และตรวจสอบจากเอกสารหลักฐานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้ส่งรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งได้มีข้อเสนอแนะให้แต่ละกอง ทำการปรับปรุงการปฏิบัติงาน รายละเอียดปรากฏตามผลการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมกับบันทึกข้อความฉบับนี้แล้ว จึงแจ้งให้กอง/สำนัก ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในตามรายละเอียดแนบท้าย และรายงานผลการแก้ไขให้หน่วยงานตรวจสอบภายในรับทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นายอนุชิต จงสกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา อำเภอท่ามะกา จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด , กองคลัง, กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การสอบทานการควบคุมภายในของปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่ระบุไว้หรือไม่
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปี ๒๕๖๖

ผลการตรวจสอบ

เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยา ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและหน่วยรับตรวจได้จัดทำมีการจัดทำแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบถ้วนทั้ง ๕ ด้าน คือ ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุมด้านการประเมินความเสี่ยง ด้านกิจกรรมการควบคุม ด้านสารสนเทศและการสื่อสารและการติดตามประเมินผล หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำแบบสอบถามการควบคุมใน ๔ ด้านประกอบด้วย

- ด้านการบริหารจัดการ
- ด้านการบริหารบุคคล
- ด้านการบริหารงานการเงินและการคลัง
- ด้านการบริการสาธารณะ

หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ครบถ้วนทุกสำนัก/กอง และรายงานให้ผู้บริหารทราบตามระยะเวลาที่กำหนด

หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำรายงานผลการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ตามแบบฟอร์มที่กำหนดและได้รายงานให้ผู้บริหารรับทราบตามระยะเวลาที่กำหนด โดยพบแผนการควบคุม

สำนักปลัด มีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงและวางแผนการควบคุมคือ

- ๑.แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน
- ๒.มีการโอนเงินหลายครั้ง แต่เป็นไปตามระบบ เนื่องจากตั้งเงินงบประมาณไม่เพียงพอ
- ๓.กิจกรรม ระบบงานสาธารณสุข ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านสาธารณสุข

กองคลัง มีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงและวางแผนการควบคุมคือ

งานด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุมีไม่เพียงพอ
- มีระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ
- การใช้จ่ายงบประมาณยังมีความสับสนต่อข้อกำหนดหรือระเบียบบังคับต่างๆ

กองช่าง มีกิจกรรมที่พบความเสี่ยงและวางแผนการควบคุมคือ

งานติดตั้ง ซ่อมแซมระบบไฟฟ้าและระบบประปา

- จำนวนบุคลากรมีน้อยเมื่อเทียบกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

ข้อสรุป/ข้อสังเกต

ผลจากการสอบทานการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
เทศบาลตำบลพระแท่นลำพระยามีระบบการควบคุมภายในเพียงพอ

ข้อเสนอแนะ

หน่วยรับตรวจทุกหน่วยควรมีการประชุมเพื่อระบุนความเสี่ยง โดยสอบถามทุกๆคนที่ทำงานภายในสำนัก/
กอง เพื่อที่ได้ความเสี่ยงที่ต้องการควบคุมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และกำชับ/แนะนำให้ทุกสำนัก/กอง ปฏิบัติ
หน้าที่ให้ถูกต้องตามนโยบาย หนังสือสั่งการ ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานนั้นๆ ต่อไป