

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลปะทิว

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลปะทิว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลปะทิว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### สำนักปลัดเทศบาล

#### ความเสี่ยง

- (๑) กิจกรรมการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น งานด้านนโยบายและแผน
- (๒) กิจกรรมการป้องกันและระงับอัคคีภัย งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๓) กิจกรรมการร่วมมือร่วมใจพัฒนาชุมชน งานด้านพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม

#### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) ปรับใช้แบบสอบทาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของเทศบาล เช่น ระบบอินเทอร์เน็ตโทรศัพท์ โทรสาร หนังสือราชการ เป็นต้น แล้วรายงานผลต่อผู้บริหารเทศบาล

- (๒) กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง
- (๓) ใช้แบบประเมินและผลการร่วมกิจกรรมครั้งต่อไป

### กองคลัง

#### ความเสี่ยง

- (๑) กิจกรรมการบริหาร และควบคุมลูกหนี้ ภาษีค้างชำระ งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- (๒) กิจกรรมการจัดหาทรัพย์สิน-การจัดซื้อจัดจ้าง งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- (๓) กิจกรรมการร่วมมือร่วมใจพัฒนาชุมชน งานด้านพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม

**การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- (๑) ประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ผู้มีหน้าที่มาชำระภาษีตามเวลาที่เทศบาลกำหนด และเพิ่มความถี่ของการเร่งรัดจัดเก็บภาษีจากลูกหนี้
- (๒) ส่งผู้รับผิดชอบงานด้านนี้เข้ารับการอบรมและมีการตรวจรายงานอย่างใกล้ชิด

**กองช่าง**

**ความเสี่ยง**

- (๑) กิจกรรมด้านการไฟฟ้าสาธารณะ งานด้านจัดสถานที่ และการไฟฟ้าสาธารณะ
- การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**
- (๑) ตรวจสอบการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอน ใช้แบบประเมินความพึงพอใจของประชาชน

**กองการศึกษา**

**ความเสี่ยง**

- (๑) กิจกรรมการควบคุมดูแลการจัดการศึกษาปฐมวัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานด้านการศึกษาปฐมวัย

**การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- (๑) อยู่ระหว่างการเตรียมพื้นที่ทำโครงการให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้

**กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

**ความเสี่ยง**

- (๑) กิจกรรมการบริหารจัดการในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานด้านบริหารทั่วไป
- การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**
- (๑) การสังเกตและตรวจสอบจากการปฏิบัติงาน ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานนั้นๆ ว่าทันต่อเหตุการณ์และเสร็จภายในเวลาที่กำหนดหรือไม่

(ลายมือชื่อ) จำเอก.....

(เกรียงไกร เปลียนสินวล)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลปะทิว

วันที่.....เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑