

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลนครบุรีใต้

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลนครบุรีใต้ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการมีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ นครบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานธุรการ มีความเสี่ยงในเรื่องการรับ – ส่งหนังสือ เจ้าของเรื่องไม่นำหนังสือมาลงทะเบียนตามระเบียบสารบรรณ หนังสือจากหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องส่งมาถึงล่าช้า ทำให้การรายงานเรื่องสำคัญต่างๆ เกิดการล่าช้าตามไปด้วย หนังสือหรือเอกสารสูญหายระหว่างการนำเสนอ และการจัดทำทะเบียนรับ – ส่งหนังสือยังใช้ระบบมือ ทำให้การค้นหาข้อมูลหรือลงทะเบียนรับล่าช้า และใช้เวลานานในการสืบค้น

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาห้าปี ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมประชาคม เนื่องจากประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชาคม

๑.๓ ด้านงบประมาณ การบริหารและควบคุมงบประมาณยังไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายบ่อยครั้ง

๑.๔ งานพัฒนาชุมชน มีความเสี่ยงในเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพ จะต้องถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารเพื่อนำไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ เจ้าหน้าที่ยังขาดความปลอดภัย

๑.๕ การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงานส่งมา แต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วนและไม่สมบูรณ์

๑.๖ การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ ต้องมีการปรับแผนหรือจัดทำแผนเพิ่มเติมระหว่างปี ทำให้จัดหาพัสดุล่าช้าไม่ทันตามความต้องการใช้

๑.๗ ประชาชนผู้ชำระภาษีบางราย ยังไม่เข้าใจถึงการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด

๑.๘ งานก่อสร้าง มีความเสี่ยงในเรื่องผู้รับจ้างเข้าดำเนินการช้า เสร็จไม่ทันกำหนด

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตของสำนักงานและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๒ ออกระเบียบหรือคำสั่งให้แก่เจ้าหน้าที่ สามารถดำเนินการแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็ว

๒.๓ ให้ทุกหน่วยงานวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง

๒.๔ จัดให้มีการอบรมเรื่องการทำหนังสือราชการและงานสารบรรณ

๒.๕ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๖ เพิ่มบุคลากรงานพัสดุโดยขอใช้บัญชี กสส.

๒.๗ การจัดทำแผนก่อสร้างให้อยู่ในช่วงไตรมาสที่ ๒ และ ๓ ของปีงบประมาณ

๒.๘ ขอความร่วมมือกำนัน ผู้ใหญ่บ้านให้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้เปิดบัญชีธนาคารเพื่อรับเบี้ยยัง

ชีพ

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำ

(นางสาวกิตติยาพร เจตนาดี)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นางรัฐจารัตน์ ดำกฤษฎา)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗