

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลชาราก

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลชาราก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการตรวจสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลชาราก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์

๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๑.๓ การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน

๑.๔ การประมาณราคากลางงานก่อสร้าง อาจมีการคลาดเคลื่อนไม่ตรงตามจริง

๑.๕ จากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกพบว่า นักเรียนและผู้ปกครองยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการเกิดโรค มือ เท้า ปาก ขาดการเฝ้าระวังตนเองจึงทำให้อยู่ในภาวะที่เป็นกลุ่มเสี่ยงอาจจะติดเชื้อโรคได้

๑.๖ ปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สินจะต้องรอบคอบขั้นตอนการปฏิบัติงานมีหลายขั้นตอน

๑.๗ ปฏิบัติงานต้องมีระยะเวลาในการทำงานที่เพียงพอ

๑.๘ ระเบียบและหนังสือสั่งการมีเยอะมากทำให้สับสนในการปฏิบัติงานมาก

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้บริหารได้กล่าววาทักเตือนและให้พนักงานชั่วคราวทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ที่อยู่เสมอ หากเกิดความชำรุดเสียหายให้รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับเหนือขึ้นไปทราบโดยทันที

๒.๒ ให้พนักงานเทศบาลที่มีหน้าที่ควบคุมรถยนต์ตามคำสั่ง ติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ที่อยู่เสมอ

๒.๓ คณะกรรมการที่เป็นผู้แทนหมู่บ้านประชาสัมพันธ์งาน/กิจกรรมกองทุนทุกเดือนที่มีการประชุมหมู่บ้านประจำเดือน

๒.๔ คำนวณราคาวัสดุทาง internet

๒.๕ ตรวจสอบราคาน้ำมันเป็นปัจจุบัน

๒.๖ ขอความร่วมมือผู้ประกอบการ

๒.๗ จัดทำแผ่นพับสรุปสาระสำคัญของโรค มือ เท้า ปาก แจกผู้ปกครอง

๒.๘ ให้ครูควบคุมการปฏิบัติตนของนักเรียนไม่ให้เกิดความเสี่ยงต่อการติดโรคและแพร่เชื้อโรคติดต่อ โดยการเน้นย้ำและให้ปฏิบัติบ่อยๆ

๒.๙ จัดหาบุคลากรที่มีความรับผิดชอบงานโดยตรงบุคลากรจะต้องได้รับการฝึกอบรม

๒.๑๐ บุคลากรจะต้องมีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติงานบุคลากรจะต้องมีความรู้ความสามารถ

ชื่อผู้รายงาน

(นายวสุวัชร นุ่มศรี)

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

วันที่ ๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓