

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลท่าเกษม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

ด้วยวิธีการสอบทานตาม

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ

วัตถุประสงค์วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล

ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร

และโปรแกรม รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ

และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ

เทศบาล

ตำบลท่าเกษม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างตอเนื่อง

และเป็ไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า

ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวเกตน์นิภา ไกรจะบก)

รองปลัดเทศบาลตำบลท่าเกษม

30 กันยายน 2562

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำหรับปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในพบความเสี่ยงใหม่ 1 กิจกรรม

กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลในระบบสารสนเทศ ยังมีความเสี่ยง คือ

1. ระบบข้อมูลสารสนเทศยังไม่เป็นปัจจุบัน
2. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่สามารถดำเนินการได้

กองคลัง ได้ตรวจสอบพบความเสี่ยงใหม่ 2 กิจกรรม

กิจกรรมการพัฒนารายได้และงานทะเบียนและทรัพย์สิน แผนที่ภาษี คือ

1. มีลูกหนี้ค้างชำระเกินระยะเวลาที่กำหนดในการชำระภาษี เนื่องจากลูกหนี้อยู่ในพื้นที่ยากต่อการเร่งรัด
2. การควบคุมหลักประกันสัญญา มีรายละเอียด ถูกต้อง ครบถ้วน โดยมีมีการแยกประเภทหลักประกันสัญญา และระบุวันครบกำหนดของหลักประกันสัญญา แต่ตรวจพบว่ายังมีหลักประกันสัญญาที่ครบกำหนดส่งคืนแล้ว แต่ผู้ค้ำยังไม่ขอรับคืน

กองช่าง

#### 1. กิจกรรมด้านบุคลากร

- บุคลากรมีไม่เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า

กองการศึกษา

#### 1. บริหารการศึกษา ด้านบุคลากร

- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง งานการศึกษาปฐมวัย ทำให้การบริหารงานล่าช้าและอาจผิดพลาดได้จึงยังต้องมีการควบคุมอยู่

#### 2. งานกิจการสถานศึกษา ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ

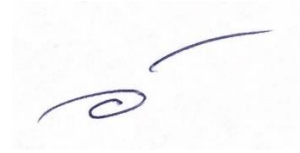
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรง ในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงิน และงานพัสดุ ในการบริหารกิจการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการดูแลเด็ก และ ไม่  มีทักษะ และประสบการณ์  ในการปฏิบัติงาน ทำให้  เกิดข  อผิดพลาดได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องควบคุมต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

- กิจกรรม/โครงการควบคุมและป้องกันโรคที่เกิดจากยุงลายเป็นพาหะนำโรค ยังคงมีความเสี่ยง คือ สนับสนุนการมีส่วนร่วมของประชาชนในการแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคไข้เลือดออกให้ครอบคลุมทุกพื้นที่อย่างต่อเนื่อง

ความเห็นปลัดเทศบาล

เห็นควร แจ้ง สำนัก/กอง  
ทุกท่านถือปฏิบัติเป็นแนวทางในการปรับปรุงต่อไป



(นายวิบูลสุข ตันจักรวรรานนท์)  
ปลัดเทศบาลตำบลท่าเกษม

ความเห็นนายกเทศมนตรี

-ทราบแจ้งสำนัก/กอง ทุกท่าน ถือเป็นแนวทางดำเนินงานปรับปรุงแก้ไขต่อไป



(นายวิเชียร สุคนธประทีป)  
นายกเทศมนตรีตำบลท่าเกษม