

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลมาบอำมฤต

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลมาบอำมฤต ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง จัดทำแผนฯ ให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน

๑.๒ กิจกรรมการรักษาความสงบเรียบร้อยการส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินเพื่อควบคุมและแสวงหาพยานหลักฐานหากเกิดคดีขึ้นในเขตเทศบาลตำบลมาบอำมฤต

๑.๓ กิจกรรมจัดให้มีอุปกรณ์ในการป้องกันอัคคีภัยครบถ้วน การป้องกันการเกิดอัคคีภัยในบ้านเรือนประชาชน สถานประกอบการ ห้างร้าน หน่วยงาน ในเขตเทศบาลตำบลมาบอำมฤต

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันการเกิดสาธารณภัยในพื้นที่เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

๑.๕ กิจกรรมการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเพิ่มพิเศษในภาวะเศรษฐกิจถดถอยผู้รับเบี้ยยังชีพขาดคุณสมบัติในการรับเงิน

๑.๖ กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ตาม พ.ร.บ. ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ.๒๕๔๙ สถานประกอบการเลิกกิจการไม่แจ้งขอจดทะเบียนเลิกกิจการ

๑.๗ กิจกรรมให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ อาจก่อสร้างไม่ได้ตามแบบแปลน และไม่ตรงตามแผนการดำเนินงาน

๑.๘ กิจกรรมการสาธารณูปโภคและการก่อสร้างอื่น ๆ อาจก่อสร้างไม่ได้ตามแบบแปลน และไม่ตรงตามแผนการดำเนินงาน

๑.๙ กิจกรรมก่อสร้างและบำรุงรักษาถนน โดยการซ่อมแซมถนนอาจไม่ครอบคลุมทั่วทั้งเขตเทศบาลฯ เนื่องจากเทศบาลฯ มีถนนระยะทางรวมกันเป็นจำนวน ๒๘.๒๙๘ กิโลเมตร

๑.๑๐ กิจกรรมรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเดินและที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล โดยการกวาดถนนหรือเก็บขยะอาจไม่ครอบคลุมทั่วทั้งเขตเทศบาลฯ เนื่องจากเทศบาลฯ มีถนนระยะทางรวมกันเป็นจำนวน ๒๘.๒๙๘ กิโลเมตร

๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและระงับโรคติดต่อ การเกิดระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลมาบอำมฤต

๑.๑๒ กิจกรรมการสาธารณสุข การอนามัย ครอบครัว และการรักษาพยาบาล ประชาชนมีความเจ็บป่วยด้วยโรคต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับสุขอนามัยเพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะโรคที่เกิดขึ้นจากการใช้ชีวิตประจำวัน เช่น การบริโภคน้ำตาลมาก และไม่ทราบว่าตนเองมีน้ำตาลหรือไขมันในเลือดเกินมาตรฐานกำหนด

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง นอกจากจะใช้การวิเคราะห์และความต้องการของประชาชนในอนาคตโดยการใช้ข้อมูลในอดีตหรือของหน่วยงานอื่น ๆ มาเปรียบเทียบแล้วให้ดำเนินการจัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ จูงใจ โดยการทัศนศึกษาดูงานท้องถิ่นต้นแบบที่ประสบความสำเร็จ เพื่อนำกลับมาประยุกต์ใช้ในการพัฒนาท้องถิ่นของตน และจัดให้มีการประชุมสัมพันธ์แผนทุกช่องของเทศบาลตำบลมาบอำมฤต

๒.๒ กิจกรรมการรักษาความสงบเรียบร้อยการส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันและรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคได้มีการเปลี่ยนขนาดเสาไฟฟ้าซึ่งกล้อง CCTVพร้อมสายได้ติดตั้งตามแนวเสาไฟฟ้า จึงต้องตรวจสอบกล้อง CCTV ทั่วทั้งเขตเทศบาลให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานตลอดเวลา

๒.๓ กิจกรรมจัดให้มีอุปกรณ์ในการป้องกันอัคคีภัยครบถ้วน โดย จัดหาถังดับเพลิงให้เพียงพอตามจุดเสี่ยงต่าง ๆ ในเขตเทศบาลตำบลมาบอำมฤต และตรวจสอบสารเคมีในถังดับเพลิงอย่างสม่ำเสมออยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตรวจสอบเช็คและบำรุงรักษาครุภัณฑ์ที่มีอยู่อย่างสม่ำเสมอ และจัดหางบประมาณเพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์ทดแทนของเก่า

๒.๕ กิจกรรมการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเพิ่มพิเศษในภาวะเศรษฐกิจถดถอย โดย กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความระมัดระวัง ละเอียด รอบคอบ ในการปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ โดยเคร่งครัด พร้อมทั้งประสานหาอาชีพที่ผู้สูงอายุสามารถทำได้

๒.๖ กิจกรรมงานทะเบียนพาณิชย์ตาม พ.ร.บ. ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ.๒๕๙๙ จัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้มาจดทะเบียนพาณิชย์พร้อมทั้งทำแผนพบ

๒.๗ กิจกรรมให้มีและบำรุงทางบกและทางน้ำ ติดตามตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง ให้มีเอกสารอุทกศาสตร์ที่ดินที่ถูกต้องสมบูรณ์ก่อนนำเข้าแผนฯ ทุกโครงการทำประมาณการราคา เพื่อไว้ ณ วันประกาศ สอปรคา

๒.๘ กิจกรรมการสาธารณสุขูปโภคและการก่อสร้างอื่น ๆ ติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น การประปาส่วนภูมิภาค หรือ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เป็นต้น

๒.๙ กิจกรรมก่อสร้างและบำรุงรักษาถนน ประสานให้สมาชิกสภาเทศบาลตำบล มาบอำมฤตแจ้งข้อมูลทางไลน์โดยเร็ว และจัดทำแผนดำเนินการตรวจสอบและซ่อมแซม

๒.๑๐ กิจกรรมรักษาความสะอาดของถนนหรือทางเดินและที่สาธารณะรวมทั้งการ กำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติมและจัดกิจกรรมจิตอาสาทำความสะอาดถนน ต่าง ๆ ที่ไม่ครอบคลุมถึงและเพิ่มความถี่ในการดำเนินการ

๒.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและระงับโรคติดต่อ จัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคสุนัขบ้าให้ เพียงพอและประสานเจ้าหน้าที่ปศุสัตว์อำเภอปะทิว ช่วยในการฉีดวัคซีนและทำหมันสุนัขแมว

๒.๑๒ กิจกรรมการสาธารณสุข การอนามัย ครอบครัว และการรักษาพยาบาล จัดซื้อ แผ่นตรวจสอบน้ำตาลและแผ่นตรวจสอบไขมัน ให้เพียงพอและให้คำแนะนำในการดูแลรักษาสุขภาพ รวมทั้งประชาสัมพันธ์โดยใช้แผ่นพับ



ลายมือชื่อ.....

(นายจิรวุฒิ โปธารส)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

เขียน นายเทศมนตรี

- เพื่อไปรลทราบ
- เพื่อไปรลพิจารณา
- เพื่อบรรณคดี
- เพื่อบรรณคดีและการตามเสนอ



(นายบ้านแท้ วงศ์พิยพันธ์)

ปลัดเทศบาลตำบลมาบอำมฤต

๒๖๑๐๒๕๕

โทรเลข



(นายวีระชัย เตือนวีระเดช)

นายกเทศมนตรีตำบลมาบอำมฤต

- ๖ ต.ค. ๒๕๖๕