

รายงานการสอบทาน
การประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖)

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนโมง

ผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลดอนโมง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่เทศบาลตำบลดอนโมง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลดอนโมง มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สำนักปลัดเทศบาล

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุและการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
- ๑.๒ กิจกรรมการบริหารงานและการจัดการทรัพยากรบุคคล
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- ๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง
- ๑.๘ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม
- ๑.๙ กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายวัสดุและการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ

๑. ประชุมผู้เกี่ยวข้องเพื่อรับทราบระเบียบวิธีการใช้ทรัพย์สินของทางราชการ
๒. แจ้งเวียนบันทึกแต่ละกองทราบ
๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบการบันทึกสมุดควบคุมรถทุกสัปดาห์

๒.๒ กิจกรรมการบริหารงานและการจัดการทรัพยากรบุคคล

๑. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานบริหารงานบุคคลเรื่องแผนอัตรากำลังไว้เป็นแนวทางการจัดทำแผนอัตรากำลัง
๒. ส่งนักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการฝึกอบรม

๓. สอบถามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องจากกลุ่มงานมาตรฐานบริหารงานบุคคลจาก
สนง.ท้องถิ่นจังหวัด

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. คัดเลือกโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนตามความต้องการของประชาชน
๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน
๓. ติดตามเร่งรัดเจ้าหน้าที่ดำเนินการตามโครงการที่บรรจุไว้ในเทศบัญญัติ
งบประมาณรายจ่าย

๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความ
ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมอย่าง
เคร่งครัด

๒.๕ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน
๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก
เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย รับผิดชอบดำเนินการให้แล้วเสร็จ
๒. มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่าง
ใกล้ชิด

๒.๗ กิจกรรมด้านการประมาณราคางานก่อสร้าง

๑. กรอกระยะเวลาการกำหนดราคากลาง
๒. ข้อมูลการสืบราคาที่ต้องใช้ของแต่ละพื้นที่
๓. กรอบความผันแปรขององค์ประกอบอื่นๆเช่นราคาน้ำมัน

๒.๘ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัด
แยกขยะ
๒. จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ
๓. จัดฝึกอบรมวิธีการป้องกันโรคที่เกิดจากการทำงาน (อาชีวอนามัย)

๒.๙ กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๑. ประสานขอความร่วมมือจาก รพ.สต. จระเข้และอาสาสมัครสาธารณสุขประจำ
หมู่บ้าน ให้ช่วยสอดส่องดูแล และประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง
๒. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ของเทศบาลตำบลดอนโมง

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๒. เรงรัดการส่งใช้เงินยืม
๓. ยังมีลูกหนี้เกินกำหนดเวลาส่งใช้เงินยืม

๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรงซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม

๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. มีระเบียบ กฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่อยู่เรื่อยๆ
๒. พัสตูปบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีมีการจำหน่าย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการเร่งรัดการส่งใช้เงินยืมอย่างเคร่งครัด

๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน
๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อ เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายรับผิดชอบดำเนินการให้แล้วเสร็จ
๒. มีหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการปฏิบัติงานใกล้ชิด

กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง

๑. ราคาวัดุดก่อสร้างที่ผันผวนตามตลาดโลก
๒. หลักเกณฑ์ของการกำหนดราคาจากราคาที่สืบมาได้
๓. กำหนดกรอบระยะเวลาขององค์ประกอบอื่นๆ เช่น ราคาน้ำมัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กรอบระยะเวลาที่กำหนดราคากลาง
- ๒.๒ ข้อมูลการสืบราคาที่ต้องใช้ของแต่ละพื้นที่
- ๒.๓ กรอบความผันแปรขององค์ประกอบอื่นๆ เช่น ราคาน้ำมัน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

๑. ปริมาณขยะที่ยังไม่ลดลงและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ

๒. พนักงานยังไม่มีความรู้เรื่อง การป้องกันอันตรายที่เกิดจากการทำงาน

๑.๒ กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

- ยังพบการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนาหรือโควิด-๑๙ อย่างต่อเนื่อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ

๒. จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ

๓. จัดฝึกอบรมวิธีการป้องกันโรคที่เกิดจากการทำงาน (อาชีพะออนามัย)

๒.๒ กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ

๑. ประสานขอความร่วมมือจาก รพ.สต. จระเข้และอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้านให้ช่วยสอดส่องดูแลและประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

๒. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายของเทศบาลตำบลดอนโมง



(นางสาวพมลพร โนนโม้)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



(นายนิยม ปัญญาขาว)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนโมง