

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน เรียน นายกเทศมนตรีตำบลห้วยวังทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลห้วยวังทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล
หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้
ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงาน
ที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการตรวจสอบดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลห้วยวังทองมี
ความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจสอบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการ
ควบคุมภายใน สรุปดังนี้

๑.สำนักปลัด

๑.๑.กิจกรรม งานการเจ้าหน้าที่ - การพัฒนาและการฝึกอบรม ความเสี่ยงที่มีอยู่ การคัดเลือกพนักงานเข้า
ร่วมการฝึกอบรมไม่ตรงกับสายงานและตำแหน่ง โครงการฝึกอบรมไม่ตรงกับความต้องการอย่างแท้จริง การปรับปรุง
และควบคุมภายใน ชี้แจงทำความเข้าใจร่วมกันในเรื่องนโยบายและแนวทางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการพัฒนาและ
ฝึกอบรม

๑.๒.กิจกรรม งานนโยบายและแผน - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีส่วนร่วมของประชาชนในการ
จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่มีอยู่ ประชาชน ไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการประชุมประชาคมหมู่บ้าน ไม่มี
การเสนอโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน การปรับปรุงและควบคุมภายใน จัดลำดับความสำคัญ
ของปัญหาที่ต้องการพัฒนาท้องถิ่นในการประชุมประชาคมและจัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วม
ประชาคม

๑.๓.กิจกรรม งานนโยบายและแผน - การจัดทำ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
ความเสี่ยงที่มีอยู่ กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการโอนงบประมาณที่ส่งผลกระทบต่อประเมินความสำเร็จในการ
จัดทำ การปรับปรุงและควบคุมภายใน แจ้งให้หน่วยงานในสังกัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ให้
สอดคล้องกับการใช้จ่าย จัดการประชุมการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณโดยตั้ง
งบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายในแต่ละปี

๑.๔.กิจกรรม งานสังคมสงเคราะห์ - การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ความเสี่ยงที่มีอยู่ ผู้ขอรับสิทธิ์ยังขาดความรู้ความเข้าใจในเกณฑ์การลง ทะเบียนขอรับสิทธิ์ผู้ลงทะเบียนประสบปัญหา ในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานบันทึกข้อมูลประจำตัว ประชาชนของผู้ขอรับสิทธิ์ไม่ถูกต้อง การปรับปรุงและควบคุมภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแจ้งหลักเกณฑ์และสัมภาษณ์เบื้องต้นมีการติดตามนำส่งเอกสารการลงทะเบียน กรณีผู้ลงทะเบียนประสบปัญหาในการหาผู้รับรองให้อำนวยความสะดวกโดยการจัดหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน ตรวจสอบที่อยู่ปัจจุบันและสถานะครัวเรือนอย่างสม่ำเสมอ

๑.๕.กิจกรรม - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ เกิดอุทกภัยในเขตพื้นที่ขาดวัสดุ/ อุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงและควบคุมภายในจัดเจ้าหน้าที่คอย ฝ้าระวังและเตรียมความพร้อม จัดเตรียมอุปกรณ์, วัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๒. กองคลัง

๒.๑.กิจกรรม งานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่มีอยู่ ระบบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ระบบไม่มีความ เสถียรในขณะที่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน การปรับปรุงและการควบคุมภายใน พัฒนาเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้ความเข้าใจสนใจ ศึกษาระเบียบคู่มือการปฏิบัติงาน ส่งฝึกอบรมโครงการโครงการระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (lass) ติดตั้งสัญญาณINTERNETที่มีความเร็วสูงเพียงพอกับการทำงาน

๒.๒.กิจกรรม ด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่ การบังคับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๕ การปรับปรุงแผนที่ภาษี ปรับปรุงและการควบคุมภายใน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง -มีการติดตามทวงถามโดยการส่งหนังสือแจ้งให้ผู้เสียภาษีเพื่อชำระภาษีเพื่อตามกำหนดเวลาจัดทำ แผนพัฒนารายได้

๓. กองช่าง

๓.๑.กิจกรรม การควบคุมการก่อสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีจำนวนจำกัด ทำให้การควบคุมงาน ก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง การปรับปรุงและการควบคุมภายใน มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำกับให้ปฏิบัติ หน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.กิจกรรม การซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ปัญหาต้นไม้ข้างทางเกี่ยวสายไฟฟ้าทำให้ ไฟฟ้าขัดข้อง การปรับปรุงและการควบคุมภายใน จัดงบประมาณให้สอดคล้องกับความต้องการกับอุปกรณ์ที่ทันสมัย สะดวกแก่การใช้งาน ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมดำเนินการซ่อมแซม ไฟฟ้าทันทีเมื่อ ได้รับการร้องเรียน

๔. กองการศึกษาและวัฒนธรรม

๔.๑.กิจกรรม งานบริหารการศึกษา - การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน/งานพัสดุและการจัดทำบัญชี ของศูนย์เด็ก เล็ก ความเสี่ยงที่มีอยู่ กิจกรรมงานด้านการเงิน และการพัสดุ ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในด้านการเงินและด้าน พสดุและการบัญชี การปรับปรุงและควบคุมภายใน ศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับการมอบหมายเข้ารับการอบรม

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

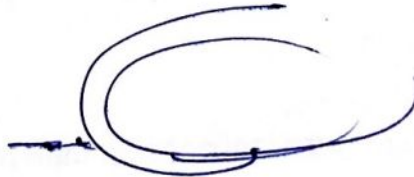
๕.๑. กิจกรรม การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่ - ประชาชนยังไม่มีมาตรการตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพด้วยตนเอง การปรับปรุงและควบคุมภายใน อบรมให้ความรู้สร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมในทุกภาคส่วน แต่งตั้งทีมงาน จนท. และประชาชนชุดเคลื่อนที่เร็ว จัดฟันหมอกควันเมื่อพบผู้ป่วย

๕.๒. กิจกรรม การจัดเก็บขยะรักษาความสะอาด ความเสี่ยงที่มีอยู่ ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นต่อวันอัตราการเกิดโรคที่มีปัจจัยสาเหตุมาจากการกำจัดขยะที่ไม่เพียงพอ ปัญหารถขนส่งขยะมีสภาพเก่าเสียหายระหว่างทางทำให้การทำงานไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้ การปรับปรุงและควบคุมภายใน อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการคัดแยกขยะชนิดต่างๆ สร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมในทุกภาคส่วน ส่งเสริมให้มีการใช้ถุงผ้าแทนพลาสติก

ดังนั้น จะเห็นได้ว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานเทศบาลตำบลห้วยวังทอง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน ๒๕๖๕ โดยภาพรวมแล้ว เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความพอเพียง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และยังคงบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน ๑๒ กิจกรรม ตามที่กล่าวแล้วข้างต้น



(นางสุกัญญา สิริบรรพิตศาล)
หัวหน้าสำนักปลัด



(นายนิวัฒน์ อ่อนอินทร์)
ปลัดเทศบาลตำบลห้วยวังทอง



(นายละเอียด อู่อรุณ)
นายกเทศมนตรีตำบลห้วยวังทอง