

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองเสม็ด

ผู้ตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหนองเสม็ด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหนองเสม็ด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องวางแผนในการโอนงบประมาณ และการควบคุมงบประมาณต่อไป

๑.๒ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ จึงมีความจำเป็นต้องควบคุมการขอรับเงินอุดหนุน การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน การรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ต่อไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี การวางแผนและการควบคุมงบประมาณให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ และพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖

๒.๒ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน หากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินการ ผู้ให้เงินอุดหนุนขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่พิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้ในอนาคตต่อไป และหากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่คืนเงินเหลือจ่าย ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมให้ผู้ให้เงินอุดหนุนดำเนินคดีได้ตามกฎหมาย พร้อมยินยอมเสียดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

ดำเนินการปรับปรุงภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ทั้ง ๒ กิจกรรม
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี หะรีชน)

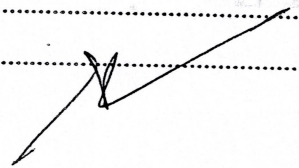
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....
.....

(ลงชื่อ)



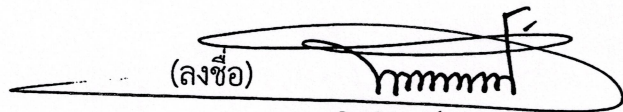
(นางณัชชา กิจวิรัตน์)

ปลัดเทศบาล

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายกิตติพงษ์ อยู่ละอ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองเสม็ด