



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบางตะบูน โทร ๐-๓๒๔๗-๓๘๙๕

ที่ ตส.๔๕/๒๕๖๘

วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ ตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบางตะบูน /ปลัดเทศบาลตำบลบางตะบูน

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๖ (๖) กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายใน จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยภายในระยะเวลาไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบ ตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ เรื่อง การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบให้ทราบ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวศศิภา บุญเรือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาล

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายวรภพ ไทรงาม)

ปลัดเทศบาลตำบลบางตะบูน

ความเห็นนายกเทศมนตรี

รับทราบ

(ลงชื่อ)

(นายชัยยศ สงวนทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลบางตะบูน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบางตะบูน โทร ๐-๓๒๔๗-๓๘๙๕

ที่ ตส.๕๐/๒๕๖๘

วันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ ตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ ภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด / ผอ.ทุกกอง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๘ เรื่อง การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามแนวทางในการพิจารณา ดำเนินการ และแนวทางการปฏิบัติในการดำเนินการจัดการเรื่อง การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุม ภายใน นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบ เรื่อง การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอแจ้งผลการ ตรวจสอบให้ทราบ ตามรายงานการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวศศิภา บุญเรือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รับทราบบันทึก

ได้รับรายงานผลการตรวจสอบใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว

หัวหน้าสำนักปลัด..... วันที่ 30 ก.ค. 2568

ผู้อำนวยการกองคลัง..... วันที่ 30 ก.ค. 2568

ผู้อำนวยการกองช่าง..... วันที่ 30 ก.ค. 2568

ผู้อำนวยการกองการศึกษา..... วันที่ 30 ก.ค. 2568

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข..... วันที่ 30 ก.ค. 2568

**หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบางตะบูน
รายงานผลการตรวจสอบ**

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุข

เรื่องที่ตรวจสอบ การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ที่กำหนดหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการใช้รูปแบบรายงานการควบคุมภายในถูกต้อง เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดหรือไม่

๔. เพื่อสอบถามเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เป็นไป
ตามหลักเกณฑ์ฯ ที่กำหนดหรือไม่

๕. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงานการติดตาม
และการประเมินผลการควบคุมภายใน

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๘ โดยใช้ข้อมูล ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ได้แก่

๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. ตรวจสอบแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
หน่วยงานย่อย (ปก.๔)

๔. ตรวจสอบแบบรายงานการประเมินผลควบคุมภายในหน่วยงานย่อย (ปก.๕)

๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๖. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๗ วันทำการ วันที่ ๑ - ๔ , ๗ - ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ สุ่มตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและบันทึกการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ การตรวจติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และ กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลบางตะบูน พบว่ามีการถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่กระทรวงการคลัง กำหนด ตามหนังสือ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และ กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลบางตะบูน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง กำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน เป็นไปตามรูปแบบที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๓. มีการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ตามรูปแบบรายงานกระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ตามรูปแบบรายงานกระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๕. มีบันทึกรายงานผลการติดตามและการประเมินการควบคุมภายใน สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลบางตะบูน

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้ง สำนักปลัดกองคลัง กองช่าง กองการศึกษา และ กองสาธารณสุข เทศบาลตำบลบางตะบูนถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในหน่วยงานสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศศิภา บุญเรือง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ.....

(นางสาวศศิภา บุญเรือง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน.....

(นางสาวศศิภา บุญเรือง)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน