



รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองผึ้ง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การบริหารจัดการและปฏิบัติงาน

ประเภทการตรวจสอบ

๑. การบริหารงาน (Performance Audit)
๒. การปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ (Compliance Audit)
๓. ผลการดำเนินงาน (Performance Audit)
๔. ระบบงานสารสนเทศ (IT Audit)

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. การบริหารจัดการความเสี่ยงทางการเงิน
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต
๔. การบริหารจัดการระบบร้องเรียน คดีความฯ
๕. การบริหารระบบสารสนเทศ
๖. การบริหารบุคลากร

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อสอบทานให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและหนังสือสั่งการหรือไม่ อย่างไร (Compliance Audit)
๒. เพื่อสอบทานการติดตามประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงานให้ทราบว่ามีประสิทธิภาพประสิทธิผลหรือไม่ เหมาะสมหรือไม่ สอดคล้องกันหรือไม่ เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาหรือไม่ อย่างไร (Performance Audit)
๓. เพื่อตรวจสอบว่าระบบงานสารสนเทศขององค์กรมีความมั่นคงด้านข้อมูลหรือไม่ มีความปลอดภัยมากน้อยเพียงใด มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานมากน้อยเพียงใด มีความเหมาะสมมากน้อยเพียงใดในมิติผู้ใช้งานภายในและผู้ใช้งานภายนอก ระบบสารสนเทศก่อให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลต่อองค์กรมากน้อยเพียงใดหรือไม่ ควรปรับปรุงหรือไม่ อย่างไร (IT Audit)

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ปฏิบัติการตรวจสอบการภายใต้กฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ ดังนี้

- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. ข้อจำกัดหรือเงื่อนไขการปฏิบัติงานตรวจสอบ มีดังนี้

- ประเมินสำหรับงวดการปฏิบัติงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ที่ผ่านมา
- ปัจจัยแทรกซ้อนอื่นที่ไม่อาจคาดหมายได้อาจกระทบให้การปฏิบัติงานล่าช้า

หน่วยรับตรวจ

- | | |
|--------------------|-------------------------------|
| ๑. สำนักปลัดเทศบาล | ๔. กองการศึกษา |
| ๒. กองคลัง | ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |
| ๓. กองช่าง | ๖. กองสวัสดิการสังคม |

สภาพทั่วไป

การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ

การแสดงความขอบคุณ

ขอขอบคุณบุคลากรเจ้าหน้าที่ทุกท่านที่ให้ความร่วมมือจัดเตรียมเอกสารและอำนวยความสะดวกในทุกด้านเป็นอย่างดี

การประเมินความเสี่ยงต่อกิจกรรมตรวจสอบ

โดยภาพรวมความเสี่ยงอยู่ ระดับน้อย เป็นความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ โดยใช้วิธีการควบคุมติดตามปกติในขั้นตอนการปฏิบัติงาน

ข้อสรุปและข้อสังเกต

๑. การบริหารงาน เรื่อง การบริหารจัดการและปฏิบัติงาน ภาพรวมอยู่ระดับมาก
๒. การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบเป็นไปปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๓. ผลการดำเนินงาน ภาพรวมอยู่ระดับมาก
๔. ไม่มีข้อสังเกตอื่นอันมีนัยสำคัญ

ข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรทบทวนปรับปรุงการควบคุมภายในระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ
๒. เห็นควรให้มีนโยบายการหมุนเวียนการมอบหมายงานสำหรับบุคลากรทางการเงินทุก ๒ ปี

๓. เห็นควรให้มีการเพิ่มกรอบอัตรากำลังเพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณงาน
๔. เห็นควรให้มีการควบคุมโดยการชี้แนะ Directive control เพื่อส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จในการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์
๕. เห็นควรให้มีการวางแผนการควบคุมเพื่อการแก้ไข Corrective control

(นายธรรมศักดิ์ พุฒทอง)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองผึ้ง
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวงามฟ้า พุณาโคชิ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นนายกเทศมนตรี

- ☒ ทราบ/อนุมัติให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ/อนุมัติเผยแพร่สาธารณะ
- ☐

(ลงชื่อ)

(นางมาลี สิงห์ด้วง)
นายกเทศมนตรีตำบลหนองผึ้ง