

-สำเนาฉบับ-



ที่ ขย ๕๓๒๐๗/วส ๒๕๖๔

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านเพชร
อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิ

๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบที่ ๒ (ระหว่างเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔)

เรียน นายอำเภอบำเหน็จณรงค์

อ้างถึง ระเบียบ มท. ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ๑ จำนวน ๑ ฉบับ

เพื่อให้เป็นไปตามข้อ ๖ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ เทศบาลตำบลบ้านเพชร อำเภอบำเหน็จณรงค์ จังหวัดชัยภูมิขอส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบที่ ๒ (ระหว่างเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายกิตติพงศ์ ธรรมโสภารัตน์)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเพชร

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๔๔๘๕-๔๓๓๖ ต่อ ๒

โทรสาร. ๐๔๔-๘๕๔๑๔๑

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

ปลัดเทศบาล.....
หัวหน้ากอง.....
ผู้จัดทำ ๑๙๓ ๒๔ ธค ๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านเพชร

ที่ ขย ๕๓๒๐๓/

วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบที่ ๒ (ระหว่างเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔)

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเพชร

เพื่อให้เป็นไปตามข้อ ๖ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ เทศบาลตำบลบ้านเพชร อำเภอบ้านหมี่ จัหวัดชัยภูมิ ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบที่ ๒ (ระหว่างเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางดวงรัตน์ แซ่เจีย)

หัวหน้าฝ่ายปกครอง ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้รายงาน

- ☒ ทราบ ☐ อนุญาต ☐ ยินยอม
- ☐ แจ้งผู้เกี่ยวข้อง
- ☐ ถือปฏิบัติ
- ☐ ดำเนินการ

(นายกิตติพงษ์ ธรรมโสภารัตน์)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเพชร



รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
รอบที่ ๒ (ระหว่างเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔)

เทศบาลตำบลบ้านเพชร อำเภอบำเหน็จณรงค์
จังหวัดชัยภูมิ

หน่วยตรวจสอบภายใน



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านเพชร
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
รอบที่ ๒ (ระหว่างเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔)

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบภายใน เป็นกลไกหนึ่งของระบบการบริหารจัดการที่ให้ความเชื่อมั่น และให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ เพิ่มคุณค่า ทั้งยังช่วยลดความเสี่ยง ข้อผิดพลาด ป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาลตำบลบ้านเพชรบรรลุถึงเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพ ของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบโดยมีการดำเนินงานภายใต้ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และการปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของ ผู้ตรวจสอบภายใน ส่วนราชการ กรมบัญชีกลาง

การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เป็นขั้นตอนที่นับได้ว่ามีความสำคัญต่อผลสัมฤทธิ์ของการตรวจสอบภายในเป็นอย่างมาก เนื่องจากแผนการตรวจสอบที่ดีจะช่วยให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ภายใต้เงื่อนไขทรัพยากรที่มีอย่างจำกัด นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่อง ข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ (ข้อ ๖) เสนอนายกเทศมนตรีตำบลบ้านเพชรเพื่อรายงานผู้กำกับดูแล คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๑.๒.๒ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒.๓ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

๑.๒.๔ เพื่อติดตาม และประเมินผลการบริหารงาน และการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะและแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงาน และการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี

/๑.๕.๕ เพื่อให้หัวหน้า...

๑.๕.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

๑.๓ ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านเพชร กำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Financial & Compliance) ด้านการบริหาร (Management) ด้านการดำเนินงาน (Performance) การประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้งบริการให้คำปรึกษาและงานด้านอื่นๆ โดยมีหน่วยรับตรวจและกิจกรรม/โครงการที่จะตรวจสอบ ดังนี้

๑.๓.๑ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ หน่วย ประกอบด้วย

- (๑) สำนักปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๕) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- (๖) กองสวัสดิการสังคม

๑.๓.๒ กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) การตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี (Financial Audit)
- (๒) การตรวจสอบการบริหาร และการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Management & Compliance Audit)
- (๓) การตรวจสอบด้านการดำเนิน (Performance Audit)
- (๔) การตรวจสอบด้านการปฏิบัติงาน (Operational Audit)

๑.๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบที่ ๒ (ระหว่างเดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ – กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔)

๑.๓.๔ รายละเอียดของขอบเขตการตรวจสอบ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติงาน หน่วยตรวจสอบภายใน ได้สรุปผลการตรวจสอบ ตลอดจนข้อสังเกตและข้อเสนอแนะในการตรวจสอบในครั้งนี้ แต่เนื่องจากเมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เวลาประมาณ ๑๘.๐๐ น. ได้เกิดน้ำท่วมโดยฉับพลัน ภายในเขตเทศบาลตำบลบ้านเพชรก่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินของเทศบาลทั้งหมดรวมทั้งเอกสารหลักฐานสำคัญทางราชการเกิดความเสียหาย บางรายการสูญหายไปกับกระแสน้ำ