บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง

ที่ พท ๕๔๔๐๕/๒๒๓ **วันที่** ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

๑. <u>เรื่องเดิม</u>

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

๒. <u>ข้อเท็จจริง</u>

เทศบาลตำบลพนางตุง ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการจัดทำการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลพนางตุง เพื่อเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงาน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านหนึ่งด้านใดหรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ

๓. <u>ข้อกฎหมาย</u>

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙

๔. <u>ข้อเสนอและพิจารณา</u>

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง ดำเนินการจัดทำควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วเสร็จเพื่อการปรับปรุงแก้ไขรายละเอียดเอกสารการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (ปค.๕) เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย และบรรลุวัตถุประสงค์ตามเอกสารแนบท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวนินท์ธัญ ตู้เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ความเห็น..

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายอานุวัฒน์ วัฒนรัตน์)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ปลัดเทศบาล

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายธานิน ทองพูล)

นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่(๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน(๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ภารกิจ: - ขอบเขตงาน ของการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึง การตรวจสอบ การวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งรวมถึงงานบริหารทั่วไปและสารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน ในส่วนการจัดเก็บ ค้นหาและทำลายเอกสารสำคัญ (เช่น กระดาษทำการ,การรายงานผลการตรวจสอบ, ทะเบียนคุมต่างๆ)	๑.ในฐานะเป็นส่วนราชการหลักแต่ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ๒.มีพื้นที่จัดเก็บเอกสารจำกัดเนื่องจากเอกสาร มีปริมาณเพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้จัดวางไม่เป็นระเบียบ	๑.มีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบงานสารบรรณและการจัดเก็บเอกสารของหน่วยงานชัดเจน ๒.มีการจัดหมวดหมู่แฟ้มเอกสารแยกตามปีงบประมาณและประเภทเรื่อง ๓.มีตู้จัดเก็บเอกสารที่มิดชิดปลอดภัยจากความชื้นหรือแมลง	เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังคงมีอยู่	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังพบจุดอ่อนเนื่องจาก : - พื้นที่จัดเก็บเอกสารสำคัญ ไม่เพียงพอต่อการเก็บเอกสารสำคัญ ซึ่งไม่มีตู้ปิดที่มิดชิด	๑.จัดหาพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารสำคัญของงานตรวจสอบภายในเพื่อไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวกต่อการขอเอกสารจากหน่วยงานอื่นที่เข้ามาตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน

- วัตถุประสงค์: เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารสำคัญเป็นระบบปลอดภัย ค้นหาได้ง่าย รวดเร็ว และมีการทำลายเอกสารตามกำหนดเวลาในระเบียบงานสารบรรณ						

(ลายมือชื่อ)

(นางสาวนินท์ธัญ ตู้เซ่ง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙