

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลตุลुक

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลตุลुक สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบคอบ ผลการสอบทาน พบว่า การประเมินการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนด ระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในเรื่องของการที่รับผิดชอบในหน้าที่ที่ยังพบข้อบกพร่องในเรื่องการสื่อสารการประสานงานระหว่างหน่วยงาน และภายในองค์กรที่ได้รับมอบหมายจากหน่วยงานอื่นในการมาถ่ายทอดให้พนักงานภายในองค์กรได้รับทราบข้อมูลการแก้ไข การป้องกันและการรายงานที่มีประสิทธิภาพ

2. งานด้านการเงินและบัญชี ในการบันทึกระบบบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ของ อปท. (E-LASS) ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นปัจจุบัน เนื่องจากขณะนั้นโปรแกรมของระบบบัญชีกลางมีปัญหา และประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ได้เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง และมีเจ้าหน้าที่มาใหม่ไม่ได้เข้ารับการอบรม จึงทำให้การบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ไม่เป็นปัจจุบัน

3. การควบคุมงานก่อสร้าง ช่างผู้ควบคุมงานมีภารกิจมากและงานที่ดำเนินการพร้อมกัน จึงทำให้ช่างผู้ควบคุมงานดูงานไม่ทั่วถึง และขาดการประสานงานระหว่างช่างผู้ควบคุมงานกับคณะกรรมการตรวจรับงานจ้างในการเปลี่ยนแปลงแบบแปลนก่อนดำเนินการเนื่องจากพื้นที่ก่อนสำรวจดำเนินการและหลังดำเนินการมีการเปลี่ยนแปลง

4. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในเรื่องของอาคารสถานที่เกี่ยวกับห้องน้ำ และความปลอดภัย ด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารกลางวันยังไม่ได้มาตรฐาน และการมีส่วนร่วมระหว่างศูนย์และชุมชนยังมีน้อย

ซึ่งปรากฏในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของกรมตามแบบ ปอ. 3 แล้ว แต่เห็นควรกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีของเทศบาลตำบลตุลुकเพื่อให้ดำเนินการต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางพรวิณี จิวสวัสดิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี 4

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 9 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2553