

หน่วยตรวจสอบภายใน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่และเป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร</p> <p>๓. เพื่อให้งานตรวจสอบ ครอบคลุมกับภารกิจ ทุกด้าน ทุกงาน</p> <p>๔. เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในได้พัฒนาศักยภาพของตนเองให้เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๕. เพื่อให้งานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ (กรมบัญชีกลาง)</p> <p>๖. เพื่อรองรับการประเมินการประกัน</p>	<p>งานตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง จำนวน ๗ อัตรา มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่จริง เพียง ๕ คน เป็นข้าราชการ ๔ คน และเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ ๑ คน ซึ่งต้องปฏิบัติงานทุกงาน (งานบริหารทั่วไป) ด้วยความเร่งรีบ</p>	<p>๑. จัดทำแนวการตรวจสอบในแต่ละเรื่องที่จะทำการตรวจสอบตามภารกิจงานของแต่ละหน่วยรับตรวจเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานเพื่อกำหนดความรับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน</p>	<p>จากการปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมทั้ง ๕ ข้อดังกล่าว สามารถทำให้ความเสี่ยงลดลงได้ในระดับหนึ่ง แต่ควรสรรหาบุคลากรเพิ่มเพื่อให้เพียงพอกับภารกิจงานที่มีอยู่ และปฏิบัติงานให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในไม่ค่อยมีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร เนื่องจากต้องปฏิบัติงานทุกงานด้วย ความเร่งรีบ เพื่อให้เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.การวางแผนการตรวจสอบภายในทั้งแผนปีและแผนระยะยาว ไม่เป็นไปตามข้อเท็จจริง</p>	<p>๑. ลดงานด้านการเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการด้านต่าง ๆ โดยเข้าร่วมประชุมเฉพาะที่สำคัญและจำเป็นเท่านั้น เพื่อให้มีเวลาปฏิบัติงานในความรับผิดชอบมากขึ้น</p> <p>๒. จัดทำแบบประเมินความเสี่ยงเพื่อนำเข้าที่ประชุมของหัวหน้าส่วนราชการเพื่อแจ้งให้ทราบและจัดส่ง</p>	<p>หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน/ นายกองค้การ บริหารส่วนจังหวัด สระบุรี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
คุณภาพงานตรวจสอบภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จากหน่วยงานภายนอก (กรมบัญชีกลาง)	เพื่อให้ทันตามห้วงเวลาที่กำหนด จึงมีความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานงานตรวจสอบภายในที่เป็นงานหลัก ซึ่งจะต้องตรวจสอบให้ครบทุกกิจกรรมของหน่วยรับตรวจ จึงต้องมีการปรับเปลี่ยนแผนตามอัตรากำลังที่มีอยู่ ระยะเวลาในการปฏิบัติงานและระยะเวลาการจัดส่งเอกสารที่หน่วยรับตรวจจัดส่งให้	ให้กับเจ้าหน้าที่ในหน่วยตรวจสอบภายใน ๓. ประชุมซักซ้อมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ และแนวการตรวจสอบภายในแต่ละเรื่องที่กำหนดไว้ ๔. จัดทำแนวทางการปฏิบัติงานให้ปฏิบัติตามแนวทางการประกันคุณภาพงาน		๓. การปฏิบัติงานด้านการให้คำปรึกษาไม่ค่อยมีผู้เข้ามาใช้บริการ ซึ่งการให้บริการด้านการให้คำปรึกษา เป็นงานหลักที่ต้องจัดให้มีขึ้นตามค่านิยมของการตรวจสอบภายในและเป็นส่วนหนึ่งของการประเมินการประกันคุณภาพที่หน่วยงานตรวจสอบภายในของ อปท. จะต้องจัดให้มีขึ้นเพื่อรองรับการประเมินการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากหน่วยงานภายนอก	หนังสือแจ้งให้ดำเนินการโดยผู้บริหารของหน่วยงาน ๓. จัดหาห้องปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในให้เป็นเอกเทศ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามตัวชี้วัดตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>๕. ทำหนังสือขออนุมัติจากผู้บริหาร เพื่อสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบและภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</p>		<p>๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในไม่ครอบคลุมทุกภารกิจงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>๔ .สรรหาบุคลากรให้เต็มตามกรอบอัตรากำลัง</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรับหนังสือเข้า และการจัดเก็บเข้าแฟ้มไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน - การค้นหาเอกสาร ระเบียบ ฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการหรือรายงานต่าง ๆ สะดวก รวดเร็ว และทันเวลา 	<p>การรับหนังสือเข้า ลงรับและเสนอ หนังสือล่าช้ากว่าที่กำหนด การ จัดเก็บเอกสารไม่ เรียบร้อยและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. เนื่องจาก หน่วยตรวจสอบ ภายในไม่ได้รับการสรรหา บุคลากรใน ตำแหน่งเจ้า พนักงานธุรการ และนักจัดการ งานทั่วไป จึงต้อง มอบหมายงาน บริหารทั่วไป ให้กับพนักงาน จ้างของหน่วย ตรวจสอบภายใน ช่วยปฏิบัติงานไป ก่อน</p> <p>๒. ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานธุรการ หรืองานสาร</p>	<p>การควบคุมภายใน มีความเพียงพอ และเหมาะสมใน ระดับหนึ่ง แต่ เนื่องจากผู้ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงาน บันทึก การรับหนังสือใน เครื่องคอมพิวเตอร์ เมื่อเจ้าตัวไม่อยู่ ผู้ตรวจสอบภายใน ที่ดำเนินการแทน ให้ไม่ทราบว่าการ ลงบัญชีรับหนังสือ ถึงเลขใด จึงไม่ได้ ลงรับหนังสือ และมี การเสนอหนังสือ ล่าช้ากว่าที่กำหนด ไว้</p>	<p>การลงรับหนังสือ และการจัดเก็บ หนังสือเข้าแฟ้มไม่ เรียบร้อยและไม่เป็น ปัจจุบัน ทำให้การ ค้นหาเอกสารที่ ต้องการล่าช้า</p>	<p>๑. ทำหนังสือขอ อนุมัติสรรหา บุคลากรและแจ้งให้ กองการเจ้าหน้าที่ สรรหาบุคลากรตาม กรอบอัตรากำลัง</p> <p>๒. มอบหมายให้ ข้าราชการตำแหน่ง นักวิชาการ คอมพิวเตอร์ ปฏิบัติงานด้านสาร บรรณแทนไปก่อน จนกว่าจะมีการสรร หาผู้ช่วยนักจัดการ งานทั่วไป</p>	<p>หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายใน/ นายกองค้การ บริหารส่วนจังหวัด สระบุรี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		บรรณฤกษ์ขอตัวไป ช่วยงานหน้าห้อง ปลัด ฯ จึง มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน ที่มีอยู่ลงรับ หนังสือไปพลา งก่อน				

(ลงชื่อ)

(นางเมทินี ปรีดาภิวัตกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕