

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานบุคคล ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามกรอบอัตรากำลังที่วางไว้ กับโครงสร้างและงานที่มีอยู่เนื่องจากไม่มีผู้โอน(ย้าย)มา ขอใช้บัญชีแล้วไม่มีผู้มาลงบรรจุแต่งตั้ง

๑.๒ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ กรมส่งเสริมฯมีการปรับปรุงระบบให้เกิดความเชื่อมโยงกันระหว่างระบบ e-plan และระบบ e-laas ซึ่งระบบยังไม่เสถียรเท่าที่ควร ทำให้ล่าช้าในการบันทึกข้อมูล

๑.๓ กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้มีสิทธิย้ายที่อยู่ระหว่างปี เสี่ยงต่อการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดวาทภัย เมื่อเกิดวาทภัย ที่อยู่อาศัยถนน ได้รับความเสียหาย

๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ ที่จัดเก็บไม่เพียงพอ การรับ ส่ง หนังสือล่าช้า บางครั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันเวลา

๑.๖ กิจกรรมเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ไม่สามารถแจ้งผลการดำเนินการให้แก่ผู้ร้องทุกข์ได้ เนื่องจากผู้ถูกร้องเรียน แก้ไขข้อร้องเรียนไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๗ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานภาคสนามด้านช่างสำรวจ และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๘ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ความรู้ ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๙ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย งานมีปริมาณมาก มีความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ต้องมีความรู้ความชำนาญในการตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

/ ๑.๑๐ กิจกรรมการออกแบบ...

๑.๑๐ กิจกรรมการออกแบบอาคารสาธารณะ ต้องมีวิศวกรระดับสามัญ รับรองแบบทุกงาน ก่อนดำเนินการจัดทำสัญญาจ้างต่อไป

๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาด้านการศึกษา การรับเด็กอายุต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด

๑.๑๒ กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การควบคุมดูแลพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๑๓ กิจกรรมการควบคุมโรค จากการระบาดของโรคไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง แม้ประชาชนจะเอาใจใส่ดูแลบริเวณบ้านที่มีน้ำท่วมขัง ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุง และองค์การบริหารส่วนตำบลใหญ่ ได้สนับสนุนการฉีดพ่นสารเคมีก็ตามคนในชุมชนต้องรู้จักช่วยเหลือนตนเอง ดูแล รักษาความสะอาดอย่างสม่ำเสมอต่อไป

๑.๑๔ กิจกรรมการระบาดของโรคโควิด ๑๙ ทำให้การดำเนินโครงการไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานบุคคล มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ครอบคลุมในงานของตำแหน่งที่ว่าง มีคำสั่งรักษาราชการแทนในตำแหน่งระดับสายงานบริหาร และประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย)

๒.๒ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ มีแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เป็นข้อมูลในการตรวจสอบระบบฯ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบบันทึกข้อมูลในแต่ละกอง

๒.๓ กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดวาทภัย มีการแจ้งเตือนข่าวสารรายงานสภาพดินฟ้า อากาศ จากกรมอุตุนิยมวิทยา โดยมีทีมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พร้อมปฏิบัติหน้าที่ตลอดเวลา

๒.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ ตรวจสอบเอกสารหนังสือจากดินเตอร์เน็ต เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงานให้ทันเวลา

๒.๖ กิจกรรมเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ มีคำสั่งจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ การมอบหมายให้มีผู้รับผิดชอบงาน

๒.๗ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานได้รับการอบรม และศึกษาถึงการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๘ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ส่งเสริมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และศึกษาเพิ่มเติมของ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย งานมีปริมาณมาก มีความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้เพิ่มเติม หาความรู้ เพื่อการปฏิบัติงานให้เกิดความชำนาญ ในการตรวจสอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

๒.๑๐ กิจกรรมการออกแบบอาคารสาธารณะ ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบไปอบรมดูงาน

๒.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาด้านการศึกษา การรับเด็ก ควรรับอายุตามเกณฑ์ที่กำหนด

๒.๑๒ กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานและสามารถดูแลพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

๒.๑๓ กิจกรรมการควบคุมโรค จากการระบาดของโรคไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง แม้ประชาชนจะเอาใจใส่ดูแลบริเวณบ้านที่มีน้ำท่วมขัง ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุง และองค์การบริหารส่วนตำบลคงใหญ่ ได้สนับสนุนการฉีดพ่นสารเคมีก็ตามคนในชุมชนต้องรู้จักช่วยเหลือตนเอง ดูแล รักษาความสะอาดอย่างสม่ำเสมอต่อไป

๒.๑๔ กิจกรรมปัญหาการระบาดของโรคโควิด ๑๙ วิธีปฏิบัติต้องทำตามมาตรการเว้นระยะห่างทางสังคมอย่างเคร่งครัด

ลายมือชื่อ.....ศิริพร เพ็ญสุข.....

(นางสาวศิริพร เพ็ญสุข)

ตำแหน่ง...รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓