

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภอเนินขาม

ผู้ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล สุขเดือนห้า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย

๑.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

๑.๔ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑.๖ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

๑.๙ กิจกรรมการควบคุมงาน

๑.๑๐ กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท)

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมระบบประปา

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑.๑ ๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๑ ๔ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ รับผิดชอบต่อ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่

เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย

๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงาน

แทน

๒)

จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๓) ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทาง

ราชการมากขึ้น

๒.๓ งานบริหารงานบุคคล

๑) ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่

ปฏิบัติจริง

๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่าง

สม่ำเสมอ

๓) ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพ

และประสิทธิผลของงาน

๔) ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจ

อันดีต่อกัน

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญ

ของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล

สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๕ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย

อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชนอัตราป่วย

อัตราการตาย

๒.๖ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ประชาสัมพันธ์เบอร์โทรศัพท์ของเจ้าหน้าที่ของศูนย์ฯ อบต.สุขเดือนห้าให้

ประชาชนทุกคนได้รับทราบ

๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี

ทักษะมากขึ้น

๒) จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น

๓) รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น

๒.๘ กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร

- ๑) ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร
- ๒) ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคครากและหิวมันเนา โรคอ้อยเหี่ยวเนาแดง โรคเกี่ยวกับแมลงศัตรูพืชและเชื้อราต่างๆ

๒.๙ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. กองช่างขาดบุคลากรที่ไม่เพียงพอในการควบคุมงาน อีกทั้งโครงการในข้อบัญญัติประจำปีมีปริมาณงานมาก ส่งผลให้เกิดการควบคุมงานเกิดความเสี่ยง

๒.๑๐ กิจกรรมการกำหนดราคากลางในระบบ e-GP (กรณีเกิน ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท)

๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนจัดทำราคากลางในระบบ e-GP ส่งผลให้การกำหนดราคากลางเป็นไปด้วยความล่าช้า และอาจไม่ถูกต้อง

๒.๑๑ กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมระบบประปา

- ๑) เสนอบประมาณจัดซื้ออุปกรณ์ประปาใหม่
- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่อบรมอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๒ กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านงานสารบรรณ

อย่างต่อเนื่อง

๒.๑๓ กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๔ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

บุญเลิศ การภักดี

(นายบุญเลิศ การภักดี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสุขเดือนห้า

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒