

รายงานการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแคนดง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแคนดง ได้สอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแคนดง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด อบต.

๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-ไม่มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตำแหน่งอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุเป้าหมาย

๑.๒ งานบริหารงานบุคคล

-พนักงานในหน่วยงานยังไม่ได้เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดอย่างทั่วถึง

๑.๓ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

-ผู้พิการมีการย้ายภูมิลำเนาแต่ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ และยังคงได้รับเบี้ยจากที่เดิมแต่ตามระเบียบผู้พิการที่ได้ย้ายภูมิลำเนาควรไปแจ้งเจ้าหน้าที่พื้นที่ใหม่เพื่อรับเบี้ยฯ จาก อบต. แห่งใหม่

/๑.๔ งานสาธารณสุข...

๑.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตำแหน่งทำให้งานเกิดความล่าช้าไม่สามารถให้ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินการป้องกันโรคระบาดได้อย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุเป้าหมายขององค์กรได้

กองคลัง

๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ยังไม่ได้จัดทำระบบแผนที่ภาษีเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี

กองช่าง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาองค์การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๗ งานขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอนและดัดแปลงต่อเติมอาคาร

- ผู้ขออนุญาตก่อสร้างรื้อถอนและดัดแปลง ต่อเติมอาคารต่างๆ ยังล่าช้า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๘ กิจกรรมพัฒนาการศึกษา

- บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญในการจัดทำระบบบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องด้วยภารกิจที่เกี่ยวข้องกับการสอนจึงทำให้ล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

- ๒.๑.๑.ประกาศสรรหาตำแหน่งว่างเพื่อมาปฏิบัติงานในตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒ งานบริหารงานบุคคล การปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

- ๒.๒.๑.จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมเพื่อส่งเสริมให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล แคนดงได้เข้ารับการอบรมอย่างทั่วถึง

๒.๓ งานพัฒนาชุมชน สวัสดิการ สังคมสงเคราะห์ การปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

- ๒.๓.๑.ประสานผู้นำชุมชน สมาชิก อบต.ในพื้นที่ทราบ

๒.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

- ๒.๔.๑.สรรหาเจ้าพนักงานสาธารณสุขเข้ามาดำรงตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- ๒.๔.๒.ทำป้ายประชาสัมพันธ์หน้าที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแคนดงให้ประชาชนในพื้นที่เฝ้าระวังโรคระบาด เช่น โรคพิษสุนัขบ้า และโรคไข้เลือดออก

- ๒.๔.๓.ประสานงานร่วมกับเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลและ รพสต.ในพื้นที่และพื้นที่ใกล้เคียง เพื่อทำงานร่วมกันอย่างใกล้ชิดเกี่ยวกับการเฝ้าระวังโรคฯ

กองคลัง

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๕.๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๕.๒. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

กองช่าง

๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๖.๑. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคม หมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองใน
การช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๗ งานขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนและดัดแปลงต่อเติมอาคาร การปรับปรุงการควบคุม
ภายในดังนี้

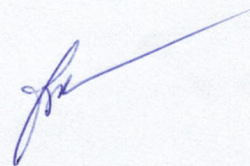
๒.๗.๑. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนดัดแปลง ต่อเติม
อาคารแจกสำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๘ กิจกรรมพัฒนาการศึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๒.๘.๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ
สถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่
กองคลัง อบต. แคนดง ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานคลังเจ้าหน้าที่
การเงินและบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๓

ลงชื่อ



(นางสาวธัญญลักษณ์ ศีลกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒