

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าวางใจ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าวางใจ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าวางใจ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ **กิจกรรมการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น** จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวหมู่บ้าน เน้นการประชาสัมพันธ์ที่มีรูปแบบหลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนเพื่อกระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา ความเดือดร้อน ความต้องการของประชาชนเพื่อนำมาจัดทำแผนพัฒนาตำบลต่อไป

๒.๒ **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** จัดทำข้อมูลสารสนเทศประเภทสื่อสิ่งพิมพ์ เพื่อใช้ในการค้นหาหนังสือราชการภายใน และภายนอก ให้มีความสะดวก รวดเร็ว และง่ายยิ่งขึ้น

๒.๓ **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับพนักงานขับรถยนต์ทุกคันในการรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษาเครื่องยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อมใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากมีปัญหากเกิดขึ้นและรถยนต์ชำรุดเสียหายให้พนักงานแต่ละคนให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมเงินมัดจำประกันสัญญา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานพัสดุจัดซื้อจัดจ้างฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ **กิจกรรมเงินมัดจำประกันสัญญา** ให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบตรวจสอบหายอดราย ละเอียดเงินมัดจำประกันสัญญาให้ครบถ้วน และเร่งทำเรื่องคืนเงินมัดจำให้แก่ผู้รับจ้างกรณีครบกำหนด การประกันสัญญาแล้ว รวมทั้ง กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบ ศึกษาหนังสือ สั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ **กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** ดำเนินการตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัด ก่อนที่จะมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๒.๓ **กิจกรรมด้านงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้างฯ** มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานพัสดุ กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ

กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานออกแบบก่อสร้าง และควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประมาณการราคาก่อสร้าง

๑.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ **กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง** กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมงานก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างที่ได้กำหนดไว้ในสัญญาจ้าง นั้นๆ ทุกวัน เมื่อผู้รับจ้างเริ่มทำงานตามสัญญาจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามแบบแปลนที่องค์การบริหารส่วนตำบลฯ กำหนดไว้ในสัญญาจ้าง ให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และส่งตัวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ เพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑ **กิจกรรมด้านการจัดทำประมาณการราคาก่อสร้าง** กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการประมาณการราคาก่อสร้างเกี่ยวกับราคาวัสดุอุปกรณ์และแรงงานก่อสร้างให้ยึดราคาพาณิชย์จังหวัดเป็นหลัก และส่งตัวเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓ **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ** จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอเกี่ยวกับการจัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น เพื่อความปลอดภัยของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ และส่งตัวเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อยู่สม่ำเสมอ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดงานประเพณี

๑.๒ กิจกรรมด้านอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโนนจำปาทอง หมู่ที่ ๑๗

๑.๓ กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ **กิจกรรมด้านด้านการจัดงานประเพณี** เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดงานโครงการประเพณี เน้นการประชาสัมพันธ์ที่มีรูปแบบหลากหลายเพื่อให้เข้าถึงประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมผ่านสื่อต่างๆ เพื่อให้ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ ให้ตระหนักถึงความสำคัญในการจัดงานประเพณี และให้ความร่วมมือเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดงานในแต่ละปี เพื่อให้ประชาชนได้สืบสานประเพณีวัฒนธรรม ต่อไป

๒.๒ กิจกรรมด้านอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโนนจำปาทอง หมู่ ๑๗ จัดทำแผนงานเพื่อตั้งงบประมาณไว้ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารเรียนให้มีสภาพที่มีความปลอดภัยสำหรับเด็กเล็กฯ และให้ครูผู้ดูแลเด็กคอยดูแลเด็กเล็กฯอย่างใกล้ชิด เพื่อความปลอดภัย

๒.๓ กิจกรรมส่งเสริมทางการกีฬาและนันทนาการ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่างๆ ในการที่จะส่งเสริมเด็กและเยาวชน ประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ และจัดหาอุปกรณ์กีฬาให้กับประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และมีการจัดการแข่งขันกีฬาภายในตำบลอย่างสม่ำเสมอต่อไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน

๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคระบาด โรคติดต่อ โรคพิษสุนัขบ้า และแมว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ธารงศ์ตามทางแยกที่เป็นอันตรายที่เกิดอุบัติเหตุบ่อยครั้ง จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ให้ความรู้ความเข้าใจในการป้องกัน ที่จะก่อให้เกิดอุบัติเหตุกับประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ

๒.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคระบาด โรคติดต่อ โรคพิษสุนัขบ้า และแมว ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว และสื่อต่างๆ ให้ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ ทราบเพื่อเฝ้าระวังและระงับโรคระบาด และโรคติดต่อ โดยให้ความรู้ให้กับประชาชน และให้วัคซีนกับสัตว์เลี้ยงในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลฯ เป็นประจำทุกปี

กองสวัสดิการสังคม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑.๒ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมอาชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ติดต่อบริษัทประกันภัยนายทะเบียนอำเภอหรือนายทะเบียนท้องถิ่น ให้แจ้งการตายต่อ อปท. เมื่อผู้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่มีชื่อในทะเบียนบ้านได้มีการเสียชีวิต เพิ่มความสำคัญ ในการตรวจสอบสถานะการมีตัวตนของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เช่น จากฐานข้อมูลทะเบียนราษฎร หรืออาจสอบถามจากผู้ที่อยู่ในหมู่บ้านเดียวกัน และหลักฐานอื่นที่สามารถตรวจสอบได้

๒.๒ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมอาชีพ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการติดตามประเมินผลหลังเสร็จสิ้น โครงการฯ แล้วหาแนวทางแก้ไข และกระตุ้นให้มีการต่อยอดความรู้ที่ได้รับจากการเข้าร่วมฝึกอบรมอาชีพต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวนงลักษณ์ บุญมาตย์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

