

รายงานการสอบทานการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงของผู้ตรวจสอบภายใน เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการบริหารความเสี่ยง ด้านกลยุทธ์ ด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง และหรือการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกลยุทธ์

- ๑.๑.๑ โครงการปรับปรุงระบบประปาบ้านนาชุม หมู่ที่ ๒
- ๑.๑.๒ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

- ๑.๒.๑ โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล หมู่ที่ ๑๐
- ๑.๒.๒ โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. หมู่ที่ ๑๑

๑.๓ ด้านการรายงาน

- ๑.๓.๑ โครงการฟื้นฟูการประกอบอาชีพตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง
- ๑.๓.๒ โครงการเพิ่มศักยภาพองค์กรสตรี อำเภอศรีสงคราม

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

- ๑.๔.๑ โครงการส่งครูและบุคลากรของกองการศึกษาเข้าอบรมและศึกษาดูงาน
- ๑.๔.๒ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด

๒. แผนการบริหารความเสี่ยงหรือการปรับปรุงความเสี่ยง

๑.๑ ด้านกลยุทธ์

๑.๑.๑ โครงการปรับปรุงระบบประปาบ้านนาชุม หมู่ที่ ๒ ช่างควบคุมงานกำหนดแผนการปฏิบัติงานและจัดทำแผนผังการควบคุมงานไว้ให้ครอบคลุม

๑.๑.๒ โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ บุคลากรพนักงานควร เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ เข้าใจในระเบียบกฎหมายอย่างชัดเจน เพราะการจัดเก็บภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๑.๒ ด้านการดำเนินงาน

๑.๒.๑ โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล หมู่ที่ ๑๐ ผู้รับเหมาควรกำหนดแผนการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด และควรใช้วัสดุ อุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานตามที่ตกลงไว้ในสัญญา

๑.๒.๒ โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ ค.ส.ล. หมู่ที่ ๑๑ ผู้รับเหมาควรดำเนินงานให้แล้วเสร็จ ภายในช่วงระยะเวลาที่กำหนด และใช้วัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานและตามที่ตกลง

๑.๓ ด้านการรายงาน

๑.๓.๑ โครงการฟื้นฟูการประกอบอาชีพตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง จัดอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพในชุมชน ให้ทุกคนรอบครัวมีอาชีพที่มั่นคงและมีรายได้

๑.๓.๒ โครงการเพิ่มศักยภาพองค์กรสตรี อำเภอศรีสงคราม ส่งเสริมและเพิ่มความรู้ให้กลุ่มสตรีมีอาชีพและมีรายได้เสริม จัดอบรมให้สตรีเห็นคุณค่าของตัวเอง สามารถทำงานมีรายได้ไม่น้อยผู้ชาย

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ โครงการส่งครูและบุคลากรของกองการศึกษาเข้าอบรมและศึกษาดูงาน บุคลากรที่ได้เข้ารับการอบรมควรนำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานและถ่ายทอดให้ครบถ้วน

๑.๔.๒ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด กำหนดหลักเกณฑ์การแข่งขันและคุณสมบัติของนักกีฬาให้ชัดเจน ควรมีการประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง และควรแจ้งกับผู้นำชุมชนทราบก่อนการจัดกิจกรรม

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวจรรุวรรณ ไชยเพชร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕