

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาเตือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง (ORC)

๑.๑ ตรวจพบว่ากิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาของสำนักงานปลัด พบจำนวนแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมและไม่ตอบสนองความต้องการเนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอและประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญและเข้าร่วมประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาน้อยมาก

๑.๒ ตรวจพบว่ากิจกรรมงานสำรวจออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ของกองช่าง มีการออกสำรวจ มารออกแบบประมาณการล่าช้าหรือคลาดเคลื่อนจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑.๓ ตรวจพบว่ากิจกรรมงานบริหารงานสวัสดิการสังคม ของกองสวัสดิการสังคม งานล่าช้า ภาระงานซับซ้อนกับหน่วยงานอื่น เช่น ส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค เป็นต้น มีการฝากภาระงานจากหน่วยงานอื่นมากขึ้น

/๑.๔ ตรวจพบว่า....

๑.๔ ตรวจพบว่ากิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเดื่อ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การแนะนำการควบคุมภายใน โดยการจัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่ผู้บริหารและพนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กร เรื่องระเบียบ และวิธีการจัดทำแผนพัฒนาฯ

๒.๒ การแนะนำการควบคุมภายใน โดยการกำหนดวิธีการ กำหนดเทคนิคและขั้นตอนในการติดต่อประสานงาน ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงก่อนดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ

๒.๓ การแนะนำการลดความเสี่ยง โดยการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านการสำรวจและออกแบบมาบรรจุตามรอบอัตรากำลัง ๓ ปี

๒.๔ การแนะนำการลดความเสี่ยง โดยส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสำรวจเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ในการปฏิบัติงาน

๒.๕ การแนะนำการลดความเสี่ยง อบรมศักยภาพบุคลากรพัฒนาความรู้เพิ่มประสบการณ์เพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรงรวมทั้งศึกษานโยบายระเบียบ กฎหมาย ให้เข้าใจอย่างลึกซึ้ง

๒.๖ การแนะนำการลดความเสี่ยง คัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ความสามารถ รวมถึงมีคุณธรรมในการเป็นผู้ช่วยเหลือสนับสนุนงานกองสวัสดิการสังคม

๒.๗ การแนะนำการลดความเสี่ยง ส่งเสริมและสนับสนุนบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติให้มีความชำนาญ

๒.๘ การแนะนำการลดความเสี่ยง ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ

๒.๙ การแนะนำการลดความเสี่ยง ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากองค์กรที่มีศักยภาพมาดำเนินการแก้ไขปัญหา

ลายมือชื่อ

(นางสาวจรรุวรรณ ไชยเพชร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖