

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองดีการบริหารส่วนตำบลดอน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอน ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุม
 - ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติป่าไม้
 - ๑.๓ กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
 - ๑.๕ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๑.๖ กิจกรรมประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง
 - ๑.๗ กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา
 - ๑.๘ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ดังนี้

- โครงการที่จะบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้พิจารณาโครงการที่สามารถดำเนินการได้โดยประเมินจากปีที่ผ่านมาและเป็นตัวเปรียบเทียบ

- การประเมินโดยใช้แบบประเมินของกรมส่งเสริมการปกครองส่วน

ท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและป่าไม้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการกำหนดนโยบายให้ชัดเจนและวางมาตรการการบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติในตำบล

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการประเมินผลอย่างใกล้ชิดและให้ความสำคัญกับการสรุปผลการประเมิน

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ด้านการบำบัดฟื้นฟู มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนในพื้นที่ รวมทั้งผู้ปกครองให้เข้าใจบทบาทหน้าที่ และโทษภัยที่เกิดจากปัญหาเสพติด

- จัดทำแผนให้สอดคล้องกับสถานการณ์และบูรณาการกับทุกภาคส่วน

๒.๔ กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดประชุมและอบรมให้เจ้าหน้าที่ เพื่อเตรียมความพร้อมรับสถานการณ์ที่ไม่อาจคาดเดาเหตุการณ์ได้ตลอดเวลา

๒.๕ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการอย่างเคร่งครัด

- มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการ

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและให้ความสำคัญในการทำความเข้าใจกับผู้ที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ

๒.๖ กิจกรรมประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการอย่างเคร่งครัด

- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการ

- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและให้ความสำคัญในการปฏิบัติตามระเบียบคำสั่งที่กำหนดไว้

๒.๓/ กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการอย่างเคร่งครัด
- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด

๒.๔ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและมีการจัดทำแผนอัตราค่าจ้างรองรับ

ลายมือชื่อ

(นายเอกมล ษหัตถ์ปิโชติทวีกิจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓