

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้างได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการหน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล และประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ.....

(นายชูยศ กุลสุวรรณ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเหาสาธารณภัย
- ๑.๒ ยานพาหนะรถยนต์ประจำงานป้องกันใช้ในการปฏิบัติงานของงานป้องกันและบรรเทาเหาสาธารณภัยไม่เพียงพอต่อการใช้งาน
- ๑.๓ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีการ(โอนย้าย)และเจ้าหน้าที่คนใหม่ที่มาปฏิบัติงานแทนขาดความรู้ในการลงระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(E-laas) ทำให้การบันทึกบัญชีในระบบ E-laas ล้าช้าไม่เป็นปัจจุบันและระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร
- ๑.๔ การขาดบุคลากรข้าราชการในตำแหน่งหลัก เช่น ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการเงินและบัญชี เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี นักวิชาการจัดเก็บ
- ๑.๕ การจัดการศึกษาระดับปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- ๑.๖ งานก่อสร้างการออกแบบและควบคุมอาคารเนื่องจากมีการควบคุมดูแลที่ไม่ทั่วถึงเจ้าหน้าที่มีน้อยขาดความชำนาญและขาดวิศวกรในการตรวจสอบแบบแปลน อาคารจึงพบความเสี่ยงที่อาจจะเกิดความเสียหาย

๑.๗ จำนวนบุคลากรในการสำรวจข้อมูลไม่เพียงพอ

๑.๘ ขาดระบบการจัดทำแผนสาธารณสุข/แผนสุขภาพแผนให้พร้อมในทุกด้านรวมทั้งงบประมาณ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ขอเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาเหตาสาธารณภัยโดยตรงในการรับผิดชอบงาน

๒.๒ ยานพาหนะในการใช้ในการปฏิบัติงานของงานป้องกันและบรรเทาเหตาสาธารณภัยไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ซึ่งปัจจุบันนี้ได้มีการมอบหมายยานพาหนะรถยนต์ประจำงานป้องกันฯ ให้กับผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันฯ

๒.๓ ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้ทันเหตุการณ์อยู่เสมอ

๒.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำงานบัญชีระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(E-laas) ให้มีความละเอียด รอบคอบ ศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ให้เข้าใจ

๒.๕ ให้มีการติดตามนิเทศพัฒนาคุณภาพของบุคลากรในการส่งเข้าอบรมตามหลักสูตรเพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน และถ่ายทอดความรู้พร้อมทั้งนำระบบสารสนเทศ ระบบอินเตอร์เน็ต ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการมาประยุกต์ใช้กับงานที่ทำอยู่ให้เกิดประโยชน์ และมีประสิทธิภาพ

๒.๖ ขอตำแหน่งวิศวกรปฏิบัติเกี่ยวกับการออกแบบ ตรวจสอบอาคารและคำนวณด้านวิศวกรรมโยธา

๒.๗ จัดการประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้ประชาชนรับทราบถึงความรุนแรงของโรค

๒.๘ วางแผนการสำรวจข้อมูล และการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้าง