

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด ความเสี่ยง

กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง
๒. จัดกิจกรรมการทำความสะอาดบริเวณรอบหมู่บ้านอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมที่ ๒ ด้านการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำแผนงบประมาณรายจ่ายแต่ละกิจกรรมให้เพียงพอ
๒. กระตุ้นและกำชับให้สำนัก/กอง ถือปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมที่กำหนดขึ้นโดยเคร่งครัด มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดทั้งปีงบประมาณ

กองคลัง ความเสี่ยง

กิจกรรมที่ ๑ ด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำคู่มือเอกสารประกอบฎีกาแต่ละประเภท และทำหนังสือแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กองทราบ
๒. ตรวจเอกสารก่อนเสนอฎีกาหากไม่ครบถ้วน/ถูกต้องให้ส่งกลับสำนัก/กอง เพื่อแก้ไขให้ถูกต้องก่อนจึงจัดทำฎีกาเสนอผู้บริหารต่อไป

กิจกรรมที่ ๒ ด้านการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย
๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ ฯ
๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่/นอกเวลาราชการ

กองช่าง ความเสี่ยง

กิจกรรมที่ ๑ กระบวนการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อหรือใช้บริการ
๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก ปิดประกาศตามบอร์ดประชาสัมพันธ์ของแต่ละหมู่บ้าน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยง

กิจกรรมที่ ๑ งานกิจการเด็กและเยาวชน

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม
๒. จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

กิจกรรมที่ ๒ งานงานศึกษาปฐมวัย

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน ความเสี่ยง

กิจกรรมที่ ๑ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งเจ้าหน้าที่หน่วยรับตรวจเข้ารับการอบรม เรื่องการควบคุมภายใน
๒. ให้คำปรึกษาแนะนำการจัดทำรายงานอย่างใกล้ชิด โดยชี้แจงขั้นตอนและแนวทางจัดทำรายงานผลการควบคุมภายใน
๓. ทำแผนติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละครั้ง

(นางสาวฉัตรชนก สมศรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

-

(นายประสิทธิ์ เหล่าป๋อง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก

-

(นายประกัยชาญ วรรณศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลภูเหล็ก