

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้ การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การ ดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบล ด่านชุมพล มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

จำเอก

(วัชระ เรืองนาม)

เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การคุมเลขคำสั่งในงานธุรการกลางคู่ฉบับเกี่ยวกับคำสั่งไม่ครบ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ในฤดูฝนจะมีพายุ ลมแรง ทำให้ บ้านเรือนประชาชนเสียหายและพืชพรรณทางการเกษตรเสียหายจากน้ำท่วม ในช่วงฤดูแล้งประชาชนได้รับความ เดือดร้อนจากการขาดแคลนนํ้าอุปโภค-บริโภค พืชพรรณทางการเกษตร

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการเพิ่มเติม / เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนหลายครั้ง
- แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๑.๔ กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ

- มีการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส

- การย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิแล้วไม่ได้ไปลงทะเบียนเพื่อขอรับเงิน ณ อปท.ที่ตัวเองไปอยู่ใหม่ เนื่องจากระบบสารสนเทศเบี่ยยังชีพ กรมปกครองไม่สามารถตรวจผู้มีสิทธิที่ย้ายภายในจังหวัดได้

๑.๖ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง

- กองช่างกำหนดจากปัญหาและอุปสรรคทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อควบคุมความเสี่ยงในการบริหารงานก่อสร้าง คือ เครื่องมือสำรวจและยานพาหนะในการสำรวจงานกองช่างยังไม่เพียงพอ

๑.๗ กิจกรรมด้านงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตาม พรบ.สภาตำบลฯ ๒๕๓๗ และ พรบ.สาธารณสุข

- ยังมีประชาชนบางส่วนที่ไม่ให้ความร่วมมือในการมาขึ้นทะเบียนสัตว์เพื่อรับวัคซีน
- ประชากรสุนัขและแมว เพิ่มปริมาณขึ้นอย่างรวดเร็วเนื่องจากไม่มีการคุมกำเนิด

๑.๘ กิจกรรมด้านงานควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

- พื้นที่ตำบลด่านชุมพลเป็นพื้นที่ป่า พืชสวน พืชไร่ จึงเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

- ประชาชนที่ไปพื้นที่เสี่ยงและป่วยกลับมายังพื้นที่ตำบลด่านชุมพลการปฏิบัติตามระเบียบ

๑.๙ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด

- ประชาชนบางส่วนไม่แยกขยะต้นทาง ทำให้ขยะที่เก็บขนโดย อปท. ไปยังบ่อขยะมีขยะเปียกที่ส่งกลิ่นเหม็นและเป็นแหล่งเชื้อโรคปะปนอยู่

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและการจัดเก็บรายได้

- พื้นที่ในการจัดเก็บภาษีการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

- บุคลากรที่เป็นเป็นข้าราชการน้อย ด้วยภาระหน้าที่ในด้านการสอนแล้วต้องปฏิบัติงานการบัญชี ได้ไม่ครอบคลุม

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- จนท.ผู้รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) ไม่ครอบคลุม

- สาเหตุบุคลากรที่เป็นปฏิบัติหน้าที่ไม่ใช่ผู้ที่มีความรู้เฉพาะทางโดยตรง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ความ-การบัญชีที่กบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน

-สาเหตุเนื่องจากการติดตามทวงถาม แต่ในบางรายไม่สามารถติดต่อได้ และไม่มาติดต่อเพื่อชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการศึกษา

- การการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี

- สาเหตุบุคลากรที่เป็นข้าราชการน้อย ด้วยภาระหน้าที่ในด้านการสอนแล้วต้องปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี ได้ไม่ครอบคลุม

- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- สภาพแวดล้อม ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีหลายมีความพร้อมไม่ครอบคลุมที่สามารถเอื้อต่อการเรียนรู้
 - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลชุมพล มีจำนวน ๓ แห่ง การพัฒนาจึงเป็นไปขึ้นค้างล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ให้งานธุรการติดตามและนำคู่มือคำสั่งจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่งานธุรการให้เป็นปัจจุบันและรายงานผู้บริหารทราบ
- ๒.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยปฏิบัติกร การช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่
- ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน
 - รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - จัดช่วงเวลาการประชุม ที่ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมประชุมได้
- ๒.๔ กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ
- มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณให้อยู่ในห้วงระยะเวลาที่กำหนด และทำแบบสอบถาม เพื่อชี้แจงรายละเอียดความต้องการ
- ๒.๕ กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื่อและผู้ด้อยโอกาส
- ประชาสัมพันธ์เชิงรุก ลงพื้นที่โดยนัด วัน เวลา สถานที่ เพื่อให้ประชาชนสะดวกต่อการมาขึ้นทะเบียน
 - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงสิทธิที่ตนเองจะได้รับ และการขาดสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
 - ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟซบุ๊ก ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ ผู้นำชุมชน ฯลฯ
- ๒.๖ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง
- การจัดทำแผนซ่อมแซม
 - ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่มีศักยภาพ

๒.๗ กิจกรรมดำเนินงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตาม พรบ.สภาตำบลฯ ๒๕๓๗ และ พรบ.สาธารณสุข

- ประกาศประชาสัมพันธ์เชิงรุก ลงพื้นที่โดยนัด วัน เวลา สถานที่ เพื่อให้ประชาชน สะดวกต่อการมาขึ้นทะเบียน
- ประชาสัมพันธ์โรคพิษสุนัขบ้าให้ประชาชนทราบ
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุ๊ก ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์

ผู้นำชุมชนฯลฯ

๒.๘ กิจกรรมดำเนินงานควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการป้องกันควบคุมโรค
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุ๊ก ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์

ผู้นำชุมชน ฯลฯ

๒.๙ กิจกรรมดำเนินงานรักษาความสะอาด

- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการคัดแยกขยะต้นทาง
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุ๊ก ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์

ผู้นำชุมชน ฯลฯ

๒.๑๐ กิจกรรมดำเนินงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและการจัดเก็บรายได้

- เข้ารับการอบรมเพิ่มองค์ความรู้
- เสนอเรื่องการบรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานอย่างชัดเจน

๒.๑๑ กิจกรรมดำเนินงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- เข้ารับการอบรมเพิ่มองค์ความรู้
- ประชาสัมพันธ์เชิญชวนผู้อำนวยการกองคลังที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติหน้าที่

โดยตรง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชนช่วยประสานผู้ประกอบการ และแจ้ง ประชาสัมพันธ์ในที่ประชุมหมู่บ้าน

- ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์
- ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการศึกษา

- เข้ารับการอบรมเพิ่มองค์ความรู้
- เสนอเรื่องการบรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานอย่างชัดเจน

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บรรจุเข้าแผนพัฒนาตำบลอย่างต่อเนื่องเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการ

พัฒนาสิ่งแวดล้อม