

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยชมภู

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชมภู ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชมภู มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

-ประชาชนยังไม่เข้าใจและให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมในการเสนอโครงการเข้าแผนพัฒนา

๒. กิจกรรมด้านงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

-สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลยังไม่มีความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายการประชุมสภาอย่างพ้องแท้

๓. กิจกรรมด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย

-ปัญหาภัยพิบัติส่วนมากเป็นภัยธรรมชาติยากต่อการควบคุมและการช่วยเหลือยังไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๔. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

-ปริมาณขยะยังคงเดิมเนื่องจากประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อการจัดเก็บหรือคัดแยกขยะ

๕. กิจกรรมด้านงานควบคุมก่อสร้าง

-เจ้าหน้าที่ควบคุมงานขององค์กรมีไม่เพียงพอสำหรับงานโครงการก่อสร้างเนื่องจากพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขาและพื้นที่ห่างไกลทำให้การดูแลไม่ทั่วถึงและล่าช้าประกอบกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายของผู้บริหารแบบเร่งด่วนและไฟฟ้าดับบ่อยครั้งทำให้การจัดทำเอกสารล่าช้า

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาสัมพันธ์ถึงความสำคัญในการเสนอโครงการเพื่อจัดทำแผน จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒. ส่งสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานสภาฯ เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสภาฯ

๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงข้อมูลข่าวสารด้านสาธารณสุข ภัยธรรมชาติที่แจ้งเตือนจากทางการเพื่อเตรียมความพร้อมในการรับมือกับภัยธรรมชาติที่จะเกิดขึ้นให้เกิดการสูญหายน้อยที่สุด

๔. ประชาสัมพันธ์ถึงอันตรายจากขยะมูลฝอย ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ ศึกษาแนวทาง/วิธีการบริหารจัดการขยะ และทำอย่างต่อเนื่อง

๕. ให้งานเจ้าหน้าที่สรรหาบุคลากรเพื่อให้มีครบตามอัตราตำแหน่งที่ว่าง เช่น รับโอนย้าย รับการสรรหาจากกรมฯ และมีการจัดทำแผนดำเนินงานให้เหมาะสมกับจำนวนบุคลากรที่มีอยู่และการมอบหมายงานให้บุคลากรด้านอื่นมาปฏิบัติหน้าที่ต้องคำนึงถึงความรู้ความชำนาญหรือส่งเข้าร่วมรับการอบรมงานด้านที่ได้รับผิดชอบ และอาจมีการสำรองไฟฟ้าเพื่อรองรับเวลาไฟฟ้าดับเพื่องานจะได้ดำเนินการตามวัตถุประสงค์

ลงชื่อ



(นางสาวปัทมนันท์ วีรนนท์ภูภัทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘