

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสระขวัญ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทวนตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสระขวัญ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด

(๑) งานธุรการ การรับ - ส่ง หนังสือราชการในบางกรณีมีความล่าช้ากว่ากำหนด ทำให้กระบวนการดำเนินการตามคำสั่งมีความกระชั้นชิดหรือล่าช้าไม่ทันตามกำหนดเวลา

(๒) การประชาสัมพันธ์ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบันได้เท่าที่ควร

(๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงในเรื่องของกฎหมาย ระเบียบ ที่มีการเปลี่ยนแปลงและมีแนวทางการปฏิบัติหลายขั้นตอน รวมทั้งมีข้อจำกัดในการเบิกจ่ายงบประมาณ

(๔) งานบุคลากร ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานบุคลากรโดยตรง

๑.๒ กองคลัง

(๑) ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลังที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาบริหารงาน

(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้งานระบบ E - LAAS ได้ แต่ยังไม่มีความเข้าใจในระบบอย่างครอบคลุมครบถ้วนเท่าที่ควร


(๓) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในส่วนงานต่าง ๆ ยังขาดทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงาน

(๔) การตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารยังไม่มีคุณสมบัติครบถ้วนเท่าที่ควร

๑.๓ กองช่าง

(๑) การดำเนินการจัดทำโครงการก่อสร้างบางโครงการยังมีความล่าช้าและขาดคุณสมบัติครบถ้วนในการจัดทำโครงการ

(๒) การจัดทำรายงานช่างเสนอต่อผู้เกี่ยวข้อง ควรมียละเอียดถี่ถ้วนมากขึ้นและใช้แบบฟอร์มตามที่กฎหมายและระเบียบกำหนด

สำเนาถูกต้อง

 (นางสาวอนันต์ อธิคุณสมบูรณ์)
 นักพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ นักวิชาการในตำแหน่ง
 นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการพิเศษ

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาบริหารงาน

(๒) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านการบริหารเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด อบต. สระขวัญ ยังไม่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานเท่าที่ควร

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) ข้อร้องเรียนเกี่ยวกับเรื่องการเก็บขยะมีเป็นจำนวนมาก

(๒) การจัดตั้งจุดตรวจการควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) ตามคำสั่งจังหวัดสระแก้ว มีความไม่ชัดเจนในการเบิกจ่ายงบประมาณ ทำให้เกิดปัญหาในการประสานงานระหว่างการปฏิบัติงานตามคำสั่งและการบริหารงบประมาณของหน่วยงานได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักงานปลัด

(๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานธุรการ งานสารบรรณ และคอมพิวเตอร์ รวมทั้งนำระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (e-office) มาใช้ในการปฏิบัติงาน

(๒) มอบหมายหรือสรรหาเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบงานประชาสัมพันธ์ การเปิดเผยข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. สระขวัญ

(๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติงานงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อจะได้นำความรู้ ทักษะ มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ถูกต้อง

(๔) สรรหาเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบปฏิบัติงานด้านบุคลากรโดยตรง

๒.๒ กองคลัง

(๑) สรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง

(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการใช้งานระบบ E - LAAS เพื่อให้มีความรู้ ทักษะ และเทคนิคในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

(๓) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติ เพื่อให้มีความรู้ ทักษะ และเทคนิคในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

(๔) กำกับดูแลการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารให้มีความสมบูรณ์ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๓ กองช่าง

(๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำโครงการก่อสร้าง เพื่อให้มีความรู้ ทักษะ การจัดทำโครงการให้เป็นไปด้วยความครบถ้วน ถูกต้อง ตามกฎหมายและระเบียบที่กำหนดไว้

(๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการศึกษารายละเอียดการดำเนินโครงการและแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานช่าง เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายและระเบียบกำหนด

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) สรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการบริหารเงิน การบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด อบต. สระขวัญ เพื่อให้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

สิงหนารักษ์ทอง



(ทงหนารักษ์ทอง หน.สารสัมพันธ์)

นักพัฒนาทรัพยากรมนุษย์ หน.สารสัมพันธ์
 ศึกษารายละเอียดการดำเนินโครงการและแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานช่าง เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายและระเบียบกำหนด

ศึกษารายละเอียดการดำเนินโครงการและแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานช่าง เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายและระเบียบกำหนด

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) สร้างความเข้าใจในการปฏิบัติงานขององค์กรให้ประชาชนได้รับทราบและจัดทำ
แนวทางการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บขยะ

(๒) ควรมีการประสานงานล่วงหน้ากับหน่วยงานผู้ออกคำสั่ง เพื่อสร้างความเข้าใจและทราบ
แนวทางปฏิบัติร่วมกัน รวมทั้งเพื่อให้การจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการดำเนินการมีความถูกต้องชัดเจน



(นางสาวศุทธิณี ชนสารสมบุรณ์)

นักพัฒนาการท่องเที่ยวปฏิบัติการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

สำนักงานเทศบาลเมือง



(นางสาวศุทธิณี ชนสารสมบุรณ์)

นักพัฒนาการท่องเที่ยวยุติภาค รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน