

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ . ศ . 2 5 6 1 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

(ลงชื่อ)

(นายสุเทพ ทองธรรมชาติ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจรเข้ใหญ่

วันที่ 9 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

กรณี ได้ สอบ ทาน การ ประเมิน ผล การ ควบคุม ภายใน แล้ว มี ข้อ ต ร ว จ พ บ หรือ ข้อ สั ง เ ก ต เกี่ ย ว กั บ ความ เสี ย ง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ก ร ณี มี ค ว า ม เสี ย ง ส ำ ค ัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำหรับปลัด

## งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

### กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบความเดือดร้อนด้านสาธารณภัยด้านอัคคีภัย ความเสี่ยงไม่มีระดับเพลิงและไม่มีวัสดุอุปกรณ์ในการดำเนินงาน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง งบประมาณในการจัดซื้อไม่เพียงพอ มีการจัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง และบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการแก้ไขปัญหา

-2-

### กิจกรรมด้านการบริหารบุคคล

-มีการโอนย้ายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่อง มีการแต่งตั้งคำสั่งเพื่อให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานแทนตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารบุคคลมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมาย

### กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี

-ประชาชนไม่เข้าใจและไม่เห็นความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี มีการควบคุมโดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและเห็นความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี มากกว่าเดิม

### กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

-ประชาชนไม่ค่อยให้ความร่วมมือไม่กล้าแจ้งเบาะแสผู้ค้ำ / ผู้เสพ มีการควบคุมความเสี่ยงโดยบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ขอความร่วมมือจากผู้ปกครองในการดูแลบุตรหลาน

### กองคลัง

#### กิจกรรมจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การใช้ข้อมูลในการจัดเก็บยังมีชัดเจนและไม่เป็นปัจจุบัน ได้มีการปรับปรุงโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำแผนงาน/โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบัน

#### กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ก ร ะ เ บี ย บ  
ตลอดจนวิธีการจัดซื้อจัดจ้างมีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงบ่อยครั้งทำให้ผู้ปฏิบัติเกิดความสับสน มีการปรับปรุงความเสี่ยงโดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ อีกทั้งมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจพัสดุประจำปีเพื่อตรวจสอบ

#### กิจกรรม การจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LASS)

-การปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ( E-LASS ) ยังไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน การควบคุมความเสี่ยงมีการสอบทานความถูกต้องอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

### กองช่าง

#### กิจกรรมการสำรวจพื้นที่ก่อนจัดทำโครงการ

-พื้นที่และโครงการไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง มีการปรับปรุงคือสำรวจพื้นที่จริงทุกครั้งก่อนจัดทำโครงการที่มีการกำหนดไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี และรายงานผู้บริหารทุกครั้งหากพบปัญหา

#### กิจกรรมการประมาณราคา

-

ราคากลางมีไม่ครบทุกรายการและราคาขณะสำรวจกับขณะดำเนินการไม่ตรงกันเนื่องจากการเพิ่มราคา มีการปรับปรุงคือขอความร่วมมือจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดกำหนดราคาวัสดุและค่าแรงให้ครบทุกชนิด

### กองการศึกษาฯ

#### กิจกรรมงานบริหารการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ในการสอน และสถานที่ศูนย์ฯ คับแคบ มีการปรับปรุงคือส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ทำให้ประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง และมีการปรับปรุงสถานที่ให้เพื่อใช้ให้เกิดประโยชน์มากที่สุด

-3-

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### กิจกรรมพัฒนาบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรในการควบคุมและป้องกันโรคให้มีความรวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

-ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งมีความชำนาญในการป้องกันและควบคุมโรค มีการปรับปรุงโดยจัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และกำหนดแผนอัตรากำลังเพิ่มเพื่อรองรับภารกิจในหน่วยงาน

#### กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ โรคไม่ติดต่อและโรคอุบัติใหม่

-เป็นการป้องกันโรคติดต่อ โรคไม่ติดต่อ และโรคอุบัติใหม่ มีการแพร่กระจายของโรคอย่างรวดเร็ว มีการปรับปรุงโดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนดูแลสุขภาพตนเองมากกว่าเดิม

#### กิจกรรมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

-

ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจไม่ค่อยให้ความร่วมมือเท่าที่ควรในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

มี ก า ร หน้ า ม า ไ ช้ ไ ม่ ฎ ก วิ ธี  
มีการปรับปรุงโดยประชาสัมพันธุ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการรักษาธรรมชาติและนำไปใช้อย่างถูกวิธี  
กิจกรรมการกำจัดขยะ คัดแยกขยะ

-อ บ ต .ไ ม่ มี ร ถ ใ ช้ ไ ม่ มี ง บ ปร ะ มา ณ ไ น ก า ร จั ด ซึ่ อ ร ถ ใ ช้ ไ ม่  
ป ร ะ ช า ช น ไ ม่ เ ห้ น ค ว า ม ส ำ ต ัญ ไ น ก า ร คั ด แ ย ก ข ย ะ  
แต่มีการรณรงค์ประชาสัมพันธุ์ให้ประชาชนมีการแยกขยะอย่างถูกวิธี