

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาพระ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเขาพระ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวณัฐพัชร ทองคำ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงเรื่องขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ประจำตัวของพนักงานดับเพลิงในแต่ละคน ยังไม่ครบถ้วน แม้จะมีการจัดซื้อ แต่ก็มีสภาพตามอายุการใช้ จึงต้องมีการควบคุมความเสี่ยงในงวดต่อไป

/กองคลัง...

กองคลัง

-กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ ได้มีการควบคุมความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ประกอบกับมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจพัสดุประจำปีเพื่อตรวจสอบพัสดุมิให้สูญหายและจำหน่ายพัสดุที่หมดสภาพอย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง

-จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมงานด้านไฟฟ้า ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม และ ปค.๔ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ต้องจัดทำแผนปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา

-กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรทางการศึกษาในสังกัด มีจำนวนจำกัด หากส่งไปประชุม อบรม สัมมนาหรือฝึกปฏิบัติการเป็นระยะเวลาหลายวัน จะก่อให้เกิดการติดขัดด้านการปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผู้ประกอบการกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพต้องเสียค่าปรับในการขอรับหรือขอต่อใบอนุญาตเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินงาน