

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลูโบะสาวอ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะสาวอ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะสาวอ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายอุสมาน สามะ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. งานเจ้าหน้าที่

พนักงานส่วนตำบล ยังไม่เข้าใจชัดเจนเรื่องสิทธิประโยชน์ที่พึงได้

๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านยังคงมีจำนวนไม่มากนักเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑) ผู้บริหารไม่เห็นความสำคัญของตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีผู้รับผิดชอบอยู่แล้ว

๓.๒) ความเสี่ยงจากพายุ และภัยพิบัติต่าง ๆ

๓.๓) เกิดอุบัติเหตุตามจุดกลับรถ และขั้วบรณย์อันตราย

๔. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

การรับหนังสือไม่มีการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง ส่งผลให้ ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบรายละเอียด ในหนังสือ และการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ซึ่งอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- ๑) มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
- ๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการส่งเยาวชนที่ติดยาเสพติดไปบำบัด

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานติดตั้ง และซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็นอุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่มีความสมบูรณ์
๒. มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดอยู่เสมอ

กองศึกษา

๑. กิจกรรมงานธุรการ

๑.๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังตำบลลูโบะสาวอล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย

๒.๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๒.๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ

๓. งานกิจการเด็กและเยาวชน

๓.๑. ๑.งบประมาณที่พัฒนากิจกรรม เด็กและเยาวชน ไม่เพียงพอ

๓.๒. ขาดหน่วยงานสนับสนุน/ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๔.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความชำนาญด้านกีฬา และนันทนาการ

๔.๒ ประชาชนส่วนน้อยที่เห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬา การออกกำลังกาย ทำให้ขาด การมีส่วนร่วมในด้านการกีฬาและนันทนาการของชุมชน

๔.๓. ยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็กเยาวชนประชาชนได้ใช้ เป็นจุดรวมในการเล่นกีฬาทุกๆ ประเภท

๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเสี่ยงการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้อาจส่งผลให้มีการ เรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

๖. งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ

การเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ สามารถนำมาปฏิบัติด้านการเงิน/การพัสดุและ แผนพัฒนาการศึกษาได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

กองคลัง

๑. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้ต้องส่งคืนเจ้าของเรื่องเพื่อแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

๓. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ทำการออกหนังสือแจ้งให้ทราบตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้เสียภาษีในการขยายเวลาในการจัดเก็บ