

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลนาสี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาสี อำเภอสุวรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางวารารณ์ ชาติคำดี)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด**กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล**

๑. การพัฒนาบุคลากรยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่องในการที่จะให้คัดเลือกบุคลากรในการเข้าอบรมให้ตรงกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ

กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑. ประชาชนไม่ค่อยเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมหมู่บ้านเมื่อเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ยังคงมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นในท้องที่
๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้และผู้เสพ ทำให้ยากต่อการแก้ไขปัญหายา

กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นเพื่อเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก

กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

๑. บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่มีไม่เพียงพอ ส่งผลให้เกิดความล่าช้า และอาจส่งผลเสียทำให้เกิดความผิดพลาดต่อการปฏิบัติงานได้

กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป

๑. รถเก็บขนขยะมูลฝอยมีสภาพเก่า ชำรุดทำให้การออกเก็บขนขยะมูลฝอยไม่เป็นไปตามแผนออกเก็บขยะ ทำให้เกิดการตกค้างของขยะในชุมชนบางจุด

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงและไม่มีข้าราชการโดยตรง

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงและไม่มีข้าราชการโดยตรง

กิจกรรมงานการพัสดุ

๑. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงและไม่มีข้าราชการโดยตรง

กิจกรรมงานสถิติการเงินและการคลัง

๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และชำนาญงานโดยตรงไม่มีข้าราชการโดยตรง

กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และชำนาญงานโดยตรงไม่มีข้าราชการโดยตรง

กองช่าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๑. บุคลากรที่ชำนาญงานด้านการช่างไม่เพียงพอ

กิจกรรมด้านการออกแบบ

๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และชำนาญงานในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง

กิจกรรมด้านงานประปา

๑. บุคลากรไม่มีความรู้ด้านการบริหารจัดการเรื่องระบบประปาเท่าที่ควร

กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

๑. ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ด้านการไฟฟ้าโดยตรง

กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

๑. ขาดการติดต่อประสานงานที่ต่อเนื่องเกี่ยวกับผู้รับเบี้ยฯที่เสียชีวิตและย้ายภูมิลำเนาทำให้เบิกจ่ายเงินไปไม่มีคนรับและคืนเงินดังกล่าว