

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### สำนักปลัด

#### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ รมรงค์ประชา สัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน

๒.๒ จัดทำโครงการ หมู่ บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ฯ

#### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย / ภัยธรรมชาติ)

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยส่งไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ

๒.๒ จัดหาวัสดุ- อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหา

## ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (โครงการปฏิบัติการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก)

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรใส่ทราย ะเบทลงในภาชนะที่เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย ทุกๆ ๓ เดือน

๒.๒ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ราษฎรเก็บสิ่งอุปโภค-บริโภคเมื่อออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือนราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน

๒.๓ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคทุกๆสามเดือน

## กองคลัง

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในงานการเงินและบัญชีเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบ ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน

๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานการเงินและบัญชีเรียนรู้งานซึ่งกันและกันเพื่อให้สามารถทำงานร่วมกันได้ในกรณีที่มาทำงานในหน่วยงานว่างลง

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในงานจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาความรู้ในด้านระเบียบ ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน

๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่ทุกคนที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับงานจัดเก็บรายได้เรียนรู้งานซึ่งกันและกันเพื่อให้สามารถทำงานร่วมกันได้ในกรณีที่มาทำงานในหน่วยงานว่างลง

๒.๓ การกำหนดราคาค่าเช่ามาตรฐานกลางเฉลี่ยต่อตารางเมตรให้ชัดเจน

## กองช่าง

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการประมาณราคางานก่อสร้าง

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำร่างข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบงานก่อสร้าง

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ในการคำนวณราคางานก่อสร้าง ขณะจัดทำร่างข้อบัญญัติ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบและระเบียบ ฯ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ

๒.๓ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีวิศวกรโยธา ให้รับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน

๒.๒ จัดหาบุคลากรเพิ่ม

๒.๓ จัดส่งบุคลากรเข้าฝึกอบรมหรือศึกษาต่อ

**กองสวัสดิการสังคม**

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการบันทึกทะเบียน ข้อมูล ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับการสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพ ในระบบสารสนเทศ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการบันทึกทะเบียนข้อมูล ฯ

๒.๒ ปรับปรุงระบบระบบสารสนเทศ อาทิเช่น สัญญาณ/ความเร็วอินเทอร์เน็ต และอุปกรณ์ประกอบ (คอมพิวเตอร์ ฯลฯ)

ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางนงนุช ทองหมื่นไวย)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓