

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่างมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิบเอก



(นเรศ นารัตน์โท)

หัวหน้าสำนักปลัด

ปฏิบัติหน้าที่นักวิชาการตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนจากอัคคีภัย

- ๑) ส่งเสริมอาชีพให้ประชาชนมีทางเลือกในการดำเนินชีวิต
- ๒) การช่วยเหลือความเดือดร้อนของประชาชนยังไม่มีระเบียบรองรับ แต่อบต.แสงสว่างได้รับเรื่องและช่วยเหลือฟื้นฟูตามลำดับขั้นตอนพื้นฐาน

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่นกีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในอบต.และโรงเรียน จุดเสี่ยงตามหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด
- ๔) ติดป้ายประชาสัมพันธ์ กระจายข่าวประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน แจกใบปลิวแผ่นพับตามพื้นที่ที่รับผิดชอบ

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๑.๔ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- ๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อย่างดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้ แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๒ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) มอบหมายแต่งตั้งให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุตามทักษะและมีความเหมาะสม
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๓.๒ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเอง
- ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการผู้นำชุมชนให้มีส่วนร่วมในการช่วยชี้แนะงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๔.๑ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการมาตรการป้องกัน ควบคุม และประจำจุดคัดกรองโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ณ ศูนย์กักตัวเพื่อสังเกตอาการโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) (โรงแรมอินเตอร์ริสอร์ท)
- ๒) ดูแลอาหารและเครื่องดื่มให้กับผู้กักตัวในศูนย์ฯ
- ๓) จัดเวรยามในศูนย์กักกัน ป้องกันเฝ้าระวังผู้ป่วยโรคโควิด-๑๙ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
- ๔) สํารวจผู้ที่ไม่ได้รับวัคซีน ให้ได้รับวัคซีนเพื่อลดการแพร่กระจายเชื้อโควิดในชุมชน อัตราราย อัตราการตาย
- ๕) มีการจัดการขยะติดเชื้อ โดยการนำไปกำจัดอย่างถูกต้องตามหลักวิชาการ ผ่านโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าสี่
- ๖) มีการป้องกัน และควบคุม การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ด้วยการกั้นเขตพื้นที่ที่มีความเสี่ยงการติดเชื้อโควิด-๑๙
- ๗) ให้บริการตรวจคัดกรองเบื้องต้นด้วยชุดตรวจ ATK เพื่อหาการติดเชื้อโควิด-๑๙ ให้กับประชาชน ที่มีความเสี่ยง
- ๘) ฉีดพ่นยาเชื้อให้กับบ้านเรือนของประชาชน และสถานที่ต่างๆ ที่มีผู้ติดเชื้อโควิด-๑๙
- ๙) ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน ควบคุม การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ให้กับประชาชน
- ๑๐) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และมาตรการการป้องกัน ควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙
- ๑๑) ส่งเสริมอุปกรณ์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ในเขตพื้นที่ที่มีความเสี่ยงการติดเชื้อโควิด-๑๙ อาทิเช่น หน้ากากอนามัย เจลแอลกอฮอล์

๕. กองสวัสดิการสังคม

๕.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยโรคเอดส์

- ๑) กำหนดการจ่ายเบี้ยไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือน
- ๒) ประชาชนที่ย้ายไปที่อื่นและเสียชีวิตขอให้รีบมาแจ้งงานทะเบียนในวันถัดไปหรือไม่เกิน ๓๐ วันในวันทำการ
- ๓) ประชาชนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยโรคเอดส์เมื่อได้ย้ายออกจากพื้นที่และเสียชีวิต ต้องมาแจ้งต่องานทะเบียนไม่เกิน ๑๕ วันทำการ
- ๔) ส่งเสริมอาชีพการฝึกอบรมให้ผู้ว่างงานเป็นประจำทุกปี อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งและศึกษาดูงานตามพื้นที่ประสบผลสำเร็จ
- ๕) ส่งเสริมกองทุนเพื่อพัฒนาอาชีพ จำนวน ๒๐ ราย

๕.๒ กิจกรรมการจัดทำบัตรผู้พิการ

- ๑) ให้เจ้าหน้าที่ทำหน้าที่หนังสือแจ้งผู้นำหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ตามสาย หรือเจ้าหน้าที่แจ้งต่อผู้พิการโดยตรง

๖. กองส่งเสริมการเกษตร

๖.๑ กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาการขยายพันธุ์กรรมพืชแก่ประชาชนในเขตที่รับผิดชอบ
- ๒) จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านการเกษตร
- ๓) ส่งเสริมทรัพยากรธรรมชาติในท้องถิ่นมาใช้ในการทำปุ๋ยจากเศษพืชต่างๆทำแก๊สจากมูลสัตว์
- ๔) ส่งเสริมกระตุ้นให้เกษตรกรรู้จักปัญหา และแก้ปัญหาโดยของตนเอง หรือทำงานเป็นกลุ่ม
- ๕) ส่งเสริมแหล่งเรียนรู้และช่วยสื่อสารระหว่างเกษตรกรในชุมชนกับโลกภายนอก
- ๕) ส่งเสริมเกษตรกรในชุมชนปลูกผักปลอดสารพิษและปลูกผักเสริมไอโอดีน
- ๖) ส่งเสริมอาชีพเกษตรกรในชุมชนเรื่องการเพาะเห็ดต่างๆ
- ๗) ส่งเสริมและจัดหาโดโลไมท์ให้เกษตรกรในชุมชนเพื่อนำไปปรับปรุงสภาพดิน
- ๘) ส่งเสริมเกษตรกรในชุมชนปลูกหญ้าแฝกเพื่อป้องกันการชะล้างพังทลายของหน้าดิน

๗. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๗.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้านิเทศนักเรียนตามบ้านในการจัดการเรียนการสอนแบบออนไลน์ เพื่อพัฒนาศักยภาพของนักเรียนและแนะนำความรู้แก่ผู้ปกครองให้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น

๗.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ
- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของครู และครูผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น
- ๓) จัดทำสื่อการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับการเรียนการสอนตามระบบออนไลน์ ให้ทันสมัย และทันต่อเหตุการณ์ให้มากที่สุด

ตามที่สรุปเนื้อหาการตรวจทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ได้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน ตามกำหนดสิ้นสุดภายในวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น ผู้ตรวจสอบภายในจึงขอรายงานต่อผู้บริหารเพื่อให้ทราบในการดำเนินงานที่ผ่านมา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายเชื้อม ทิมิลกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง
วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

