

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายอำเภออ่าวลึก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอ่าวลึกใต้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวชะอุ่ม สุขโหด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ การปรับปรุงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Lass) ทำให้เจ้าหน้าที่หรือผู้ปฏิบัติงานไม่มีความเข้าใจงานในระบบ ฯ
- ๑.๓ สถานที่ในการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณมีไม่เพียงพอ
- ๑.๔ ประชาชนยังไม่ความเข้าใจเรื่องของการชำระภาษี
- ๑.๕ เจ้าหน้าที่ยังไม่ความเข้าใจในพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ที่จะนำมาใช้ในการประเมินภาษีใหม่

๑.๖ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วนและผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๗ พระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดกระบี่ เริ่มประกาศใช้อย่างเป็นทางการ จึงอยู่ในห้วงการศึกษาทำความเข้าใจ

๑.๘ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีโอนย้ายออกนอกพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นจากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการระงับการเบิกจ่ายเงิน ยังคงเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ ดำเนินการประสานกับหมู่บ้านที่มีแผนงาน/โครงการใหม่ที่ต้องการนำแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน เพื่อรวบรวมข้อมูลที่สำคัญในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นให้แล้วเสร็จก่อนมีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ

๒.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ ให้นำแผนงาน/โครงการพัฒนาเฉพาะที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ เท่านั้น

๒.๓ จัดฝึกอบรมสมาชิกสภาท้องถิ่น ผู้บริหารท้องถิ่น ผู้นำท้องถิ่นให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีให้สามารถนำความรู้มาปรับใช้กับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ และชี้แจงให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ ที่ถูกต้อง

๒.๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหรือผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-Lass)

๒.๕ จัดหาสถานที่ในการการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณ เพื่อให้เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มเอกสารที่มีปริมาณที่เพิ่มขึ้นในแต่ละปี

๒.๖ ออกบริการประชาชนในการรับชำระภาษี

๒.๗ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในระเบียบ มากขึ้น

๒.๘ สรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา

๒.๙ เข้าร่วมประชุมหารือเกี่ยวกับพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดกระบี่

๒.๑๐ ติดตามประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภออ่าวลึกทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง

๒.๑๑ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น ทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม