



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน..... องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดินพคุณ.....

ที่ ปข ๗๓๐๐๒ / ศ๓๕ วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง สรุปผลการสอบทานแบบรายงานการประเมินและติดตามระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน ประธานคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดินพคุณ

พร้อมบันทึกข้อความฉบับนี้ ขอส่งสำเนาหนังสือรายงานผลการสอบทานแบบรายงานการประเมิน และติดตามระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ขององค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดินพคุณ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ พร้อมแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบ ภายใน แบบ ปค.๖ มาเพื่อทราบ และให้คณะกรรมการดำเนินการพิจารณาขั้นตอนการควบคุมภายในต่อไป

(นายณรงค์ พลายน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินดินพคุณ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกำเนินตพคุณ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินตพคุณ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกำเนินตพคุณ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑.๑ สำนักปลัด

ภารกิจการส่งน้ำเพื่ออุปโภค มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขนาดความยาวของสายส่งน้ำ มีความยาวไม่เพียงพอในการส่งน้ำในบางพื้นที่ ที่รถเข้าไม่ถึง
- ทำให้การช่วยเหลือประชาชนล่าช้า

ภารกิจการประสานงานในภารกิจการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยง ดังนี้

- คนงานบางส่วนเริ่มมีอาการเจ็บป่วยจากการทำงานส่งผลให้มีการลา ขาดงานบ่อย ส่งผลกระทบต่อองค์กรและการปฏิบัติงานในช่วยเหลือประชาชน เกิดความล่าช้า

ภารกิจงานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน มีความเสี่ยง ดังนี้

- การต่อสายไฟโดยที่ยังมีกระแสไฟอยู่
- ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน

ภารกิจดูแลรักษาความสะอาดในพื้นที่สำนักงาน มีความเสี่ยง ดังนี้

- งานตัดหญ้ามีอุปกรณ์ป้องกันที่ไม่เพียงพอ

ภารกิจซ่อมแซมอุปกรณ์เครื่องมือในการปฏิบัติงาน มีความเสี่ยง ดังนี้

- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือขาดแคลน หรือมีแต่ด้อยคุณภาพ

๑.๑.๒ กองคลัง

ภารกิจงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยง ดังนี้

- บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๑.๑.๓ กองช่าง

ภารกิจขับรถปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย มีความเสี่ยง ดังนี้

- อันตรายจากการขับรถปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่างหรืองานที่ได้รับมอบหมาย

ภารกิจงานซ่อมแซมแสงสว่างในหมู่บ้าน มีความเสี่ยง ดังนี้

- การต่อสายไฟโดยที่ยังมีกระแสไฟอยู่
- ขาดชุดอุปกรณ์ป้องกัน

ภารกิจงานตัดต้นไม้ มีความเสี่ยง ดังนี้

- อุบัติเหตุจากกิ่งไม้ล้มทับ

๑.๑.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจกองทุนหลักประกันสุขภาพ มีความเสี่ยง ดังนี้

- การบริหารงบประมาณกองทุนยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ

ภารกิจการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก มีความเสี่ยง ดังนี้

- มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน

ภารกิจการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขยะมูลฝอยมีการจัดการที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทาง และไม่มี
การคัดแยกขยะ
- ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้
- ปริมาณขยะยังไม่ลดลงและประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะหรือจัดเก็บขยะ
ส่งผลต่อปริมาณในการจัดการขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น

๑.๑.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**ภารกิจการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร) มีความเสี่ยง
ดังนี้**

- ศพด. มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้นใน
อนาคต
- ส่งผลกระทบต่อการพัฒนาสุขภาพร่างกาย การพัฒนาการในด้านต่างๆ รวมถึงจิตใจให้กับเด็ก
อย่างสมวัย
- งบประมาณไม่เพียงพอ

**ภารกิจการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลกำเนิดนพคุณ (ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน
สังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร)
มีความเสี่ยง ดังนี้**

- ศพด. ตำบลกำเนิดนพคุณ ไม่มีกำแพงกั้นรอบบริเวณศูนย์ ทำให้เด็กเล็กมีความเสี่ยงอันตราย
จากรถวิ่งไปมา และด้านหลังศูนย์เด็กเล็กตำบลกำเนิดนพคุณ มีสระน้ำด้านหลังทำให้เด็กเล็กเสี่ยงในการตกน้ำ

๑.๑.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีความเสี่ยง ดังนี้

- การปฏิบัติตามคำสั่งผู้บังคับบัญชาโดยไม่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้ชัดเจนคงยังมี
ข้อผิดพลาดเกิดขึ้นอยู่
- หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารจากผู้รับตรวจล่าช้าทำให้การตรวจสอบ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติ
ประจำปี
- หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน อาวุโสน้อยกว่าหน่วย
รับตรวจทั้งในเรื่องของวัยวุฒิและคุณวุฒิ ทำให้ภาพลักษณ์ไม่น่าเชื่อถือ ทำให้ยากในเรื่องการประสานงาน
- จากการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ที่มีบุคลากรเพียงคนเดียว ทำหน้าที่ตรวจสอบการ
ดำเนินงานของทั้งองค์กร อาจยังไม่ครบถ้วนตามแผนงานที่กำหนดไว้ และยังมีภารกิจนอกเหนือจากงานในหน้าที่
ที่ต้องปฏิบัติตามคำสั่งที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย

- จากระเบียบกฎหมายที่มีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอ ทำให้การปฏิบัติงาน ต้องมีการติดตาม
ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ให้ทันตามสถานการณ์ปัจจุบัน

ภารกิจติดตามผลการตรวจสอบ มีความเสี่ยง ดังนี้

- ส่วนราชการ / หน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ
ผู้ตรวจสอบภายในที่นายก อบต. สั่งการ

- ผู้รับผิดชอบละเอียด เพิกเฉย ละเว้น ไม่ใส่ใจต่อการปฏิบัติตามข้อสั่งการของผู้บริหาร

- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบผลการตรวจสอบ, ข้อเสนอแนะและข้อสั่งการของผู้บริหาร เนื่องจากไม่มี
การแจ้งเวียนให้เจ้าหน้าที่ในหน่วยงานทราบและปฏิบัติตาม

๑.๒ ด้านบุคลากร

๑.๒.๑ สำนักปลัด

**ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การอบรมเรียนรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน
ที่เกี่ยวกับสาขางาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) มีความเสี่ยง ดังนี้**

- ขาดความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานตามระเบียบ

- มีความเสี่ยงทำให้เกิดความผิดพลาดและความล่าช้าของงานที่ได้รับมอบหมาย

- ส่งผลกระทบต่อการทำงานกับฝ่ายอื่นๆ ที่มีความเกี่ยวข้อง

- ไม่มีข้าราชการประจำตำแหน่ง

๑.๒.๒ กองคลัง

-

๑.๒.๓ กองช่าง

-

ภารกิจด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ในพื้นที่ มีความเสี่ยง ดังนี้

- งานประมาณราคา ออกแบบงาน ควบคุมงาน เป็นคนเดียวกัน ขาดการตรวจสอบที่รอบคอบ

รัดกุม

๑.๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-

๑.๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจงานบริหารงานการศึกษา (กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

**ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนา
เด็กเล็ก) มีความเสี่ยง ดังนี้**

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

- พนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

ภารกิจงานบริหารงานการศึกษา (งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดอนสง่า ในสังกัด อบต.กำเนตคนพคุณ) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน และขาดผู้มีความรู้ ความเข้าใจในด้านกฎหมาย

ภารกิจงานบริหารงานการศึกษา (งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลกำเนตคนพคุณ ในสังกัด อบต.กำเนตคนพคุณ) มีความเสี่ยง ดังนี้

- ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน และขาดผู้มีความรู้ ความเข้าใจ ในด้านกฎหมาย

๑.๒.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๑.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

๑.๓.๑ สำนักปลัด

-

๑.๓.๒ กองคลัง

ภารกิจงานด้านการเงิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ที่จัดทำเอกสารในระบบ e - LAAS รายงานขอซื้อขอจ้าง หน้าฎีกาไม่ละเอียด รอบครอบ ทำให้มีการยกเลิกในระบบมากเกินไป

ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- บุคลากรมีน้อย ทำงานหลายด้าน ขาดความรอบคอบในการปฏิบัติงานความครบถ้วน ของเอกสารในการจัดซื้อ จัดจ้างและอาจเกิดความผิดพลาดในการพิมพ์ตัวหนังสือ และตัวเลขได้

- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ - จ่ายล่าช้า

- การจัดทำรายงานสำรวจสินทรัพย์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อการจัดทำบัญชีและ รายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีและนโยบายบัญชีภาครัฐแบบใหม่มีการจำแนกประเภททรัพย์สินใหม่ อาจจำแนกประเภทไม่ถูกต้อง

๑.๓.๓ กองช่าง

ภารกิจการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุภายในกองช่าง มีความเสี่ยง ดังนี้

- การนำวัสดุไปใช้โดยไม่เขียนเบิกวัสดุหรือไม่แจ้งเจ้าหน้าที่คุมทะเบียนวัสดุทำให้ไม่สามารถ ลงทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันได้

๑.๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-

๑.๓.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-

๑.๓.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๑ สำนักปลัด

ภารกิจการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง มีความเสี่ยง ดังนี้

- ไม่มีการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงในแต่ละปีงบประมาณ
- การรายงานผลการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางให้ผู้บังคับบัญชาทุกเดือน ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้

- ทะเบียนคุมแต่ละแบบไม่เป็นปัจจุบัน

ภารกิจการดำเนินงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - พ.ศ.๒๕๗๐ เพิ่มเติม)

มีความเสี่ยง ดังนี้

- ยังมีประชาชนบางส่วนที่ไม่ได้เข้าร่วมประชุม ทำให้ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ ในกระบวนการจัดทำแผน

๑.๔.๒ กองคลัง

-

๑.๔.๓ กองช่าง

ภารกิจการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร มีความเสี่ยง ดังนี้

- ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจงานธุรการ (การโต้ตอบ, การรับ - ส่งหนังสือราชการ) มีความเสี่ยง ดังนี้

- การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๔.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-

๑.๔.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๕.๑ สำนักปลัด

ภารกิจงานประชาสัมพันธ์ มีความเสี่ยง ดังนี้

- เจ้าหน้าที่ เจ้าของเรื่องที่เกี่ยวข้องให้ข้อมูลในการประชาสัมพันธ์ล่าช้า

๑.๕.๒ กองคลัง

ภารกิจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีความเสี่ยง ดังนี้

- อยู่ระหว่างการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๑.๕.๓ กองช่าง

-

๑.๕.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

-

๑.๕.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

-

๑.๕.๖ หน่วยตรวจสอบภายใน

-

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านกระบวนการทำงาน

๑.๑.๑ สำนักปลัด

ภารกิจงานขออนุญาตใช้รถราชการ มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- จัดทำ Flow chart การขออนุญาตใช้รถราชการ
- กำชับเจ้าหน้าที่ทุกท่านหากมีความประสงค์ใช้รถราชการ ให้เขียนขออนุญาตใช้รถใน แบบ ๓
- จัดประชุมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการใช้รถราชการตามระเบียบว่าด้วยการใช้รถ

(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- ประชาสัมพันธ์การงดเผาอย่างเข้มข้นและต่อเนื่องกำหนดมาตรการทางกฎหมายอย่างเคร่งครัดต่อผู้ฝ่าฝืนคำสั่ง
- จัดสายตรวจเคลื่อนที่โดยใช้ อปพร. ซึ่งอยู่ในชุมชนร่วมตรวจสอบ และตักเตือนหากพบการเผาที่ทำให้เกิดหมอกควัน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๑.๒ กองช่าง

ภารกิจการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ๆ หนังสือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ
- พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

ภารกิจงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- พัฒนาศักยภาพ โดยส่งบุคลากร / ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้และอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๒ ด้านบุคลากร

๑.๒.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- มีการร้องขอตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข
- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

ที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๒.๒ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจงานบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- รับโอน (ย้าย) / รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมฯ ดำเนินการสรรหาและขอใช้บัญชีบรรจุในตำแหน่งที่ว่าง

- จัดส่งผู้ได้รับแต่งตั้งให้รักษาราชการแทน / รักษาการในตำแหน่งเข้ารับการศึกษาอบรม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ และทักษะ ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๓ ด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุ

๑.๓.๑ กองคลัง

ภารกิจงานเบิกจ่าย มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม

๑.๔ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

-

๑.๕ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑.๕.๑ กองคลัง

ภารกิจงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงความเสี่ยง ดังนี้

- พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้มีความรู้ ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากขึ้น

- มีการปรับปรุงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามที่กรมจัดส่งเอกสารให้ทุกเดือน

หน่วยตรวจสอบภายในประเมินความเสี่ยงแล้ว กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอ และเหมาะสม

เพราะฉะนั้น สำนัก / กอง ควรนำภารกิจ / กิจกรรม ดังกล่าวมาวางแผนการควบคุมเพื่อนำเข้าสู่ระบบ การควบคุมภายในให้คณะกรรมการพิจารณากำหนดแนวทาง ขั้นตอน วิธีการในการแก้ไขให้สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมและให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานได้อย่างแท้จริงต่อไป

ชื่อผู้รายงาน..... *B. Sawi*

(นางสาวสุจิตรา มากมูล)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗