

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางอภิสร่า ปวงแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

#### ๑.สำนักปลัด

๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. การจัดทำแผนชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. กิจกรรมสวัสดิการและสังคม

#### ๒.กองคลัง

๑. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่
๒. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

### ๓. กองช่าง

๑. ด้านการก่อสร้าง
๒. ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๓. ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

### ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. การควบคุมและป้องกันโรคระบาดในพื้นที่
๒. การป้องกันปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่

### ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. การดำเนินกิจกรรมตามโครงการฯ ที่ได้รับการอนุมัติงบประมาณ
๒. การดำเนินการควบคุมและป้องกันการระบาดโรคมือ เท้า ปาก

## ๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑. สำนักปลัด

๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด โดยจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด  
-จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เพื่อประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและช่วยเหลือผู้ที่ติดยาเสพติดและผู้ค้ายา  
-จัดกิจกรรมรณรงค์ต่อต้านการค้ายาเสพติดภายในพื้นที่เป็นประจำ
๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่เพียงพอ  
-จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลงมูลเหล็ก
๓. การจัดทำแผนชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนยังขาดความรู้ในเรื่องของการจัดทำประชาคมและการนำเสนอโครงการ ปัญหาต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น  
-อบต.งมูลเหล็ก มีการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้ในการจัดอบรมและประชุมในเรื่องการจัดทำประชาคมหมู่บ้าน  
-ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับปัญหาต่าง ๆ หลาก ๆ ด้าน ไม่เฉพาะด้านใดด้านหนึ่งเท่านั้น
๔. กิจกรรมสวัสดิการและสังคมประชาชนในตำบลไม่มีความรู้เรื่องสิทธิสวัสดิการและสังคม  
-การควบคุมการประชาสัมพันธ์หอกระจายข่าวของเจ้าหน้าที่เน้นความรู้เรื่องงานสวัสดิการและสังคม  
-การออกประชาคมหมู่บ้านเน้นเรื่องงานสวัสดิการและสังคมเช่นการจ่ายเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุและเบี้ยผู้พิการและการขึ้นทะเบียนประจำปีของผู้รับสิทธิเบี้ยยังชีพ

## ๒. กองคลัง

๑. การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ยังมีลูกหนี้ค้างชำระ
  - จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระภาษี แจ้งลูกหนี้
  - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี
  - จัดบริการนอกสถานที่นอกเวลาราชการ
  - จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๒. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย ยังมีลูกหนี้ค้างชำระ
  - จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระภาษี แจ้งลูกหนี้
  - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี
  - จัดบริการนอกสถานที่นอกเวลาราชการ
  - จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี

## ๓. กองช่าง

๑. การก่อสร้าง เนื่องจากบุคลากรด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและมีความล่าช้า
  - ส่งพนักงานส่วนตำบลกองช่าง เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง
  - จัดหาบุคลากรเพิ่มขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ
๒. ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เนื่องจากอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน
  - ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่สำคัญสำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
๓. ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญและยังขาดความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่ออกมาใหม่ในการปฏิบัติงาน
  - สรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อการปฏิบัติหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

## ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. การควบคุมและป้องกันโรคระบาดในพื้นที่ เนื่องจากการระบาดของโรคในพื้นที่
  - หากพบที่เกิดโรคระบาดในพื้นที่ มีให้ดำเนินการรายงานผู้บริหาร พร้อมประสานรพ.สต.ดงมูลเหล็ก ทราบเพื่อวางแผนการควบคุมโรคระบาดต่อไป
๒. การป้องกันปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ เนื่องจากปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่
  - หากพบที่เกิดปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ ให้ดำเนินการรายงานผู้บริหาร ประสานผู้ได้รับความเดือดร้อนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อวางแผนการแก้ไขปัญหาต่อไป

**๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

๑. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการฯ ที่ได้รับการอนุมัติงบประมาณ เนื่องจาก การส่งสรุปรายงานผลโครงการดำเนินการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

- ดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ติดตามประสานงานโครงการและให้คำปรึกษา แนะนำ และตรวจสอบรายละเอียดของโครงการ

๒. กิจกรรม การควบคุมและป้องกันการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ยังพบเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กป่วยด้วยโรคมือ เท้า ปาก

- หากพบว่ามีเด็กหยุดเรียนโดยไม่ทราบสาเหตุ ครูประจำชั้นต้องโทรศัพท์ติดต่อผู้ปกครอง เพื่อหาสาเหตุของการหยุดเรียนว่าอาจเป็นจากโรคมือ เท้าปาก หรือไม่
- หากพบว่ามีเด็กป่วย ให้ดำเนินการรายงาน ผู้บริหารและแจ้งรายชื่อเด็กที่ป่วยให้ รพ.สต.ดงมูลเหล็ก ทราบ เพื่อให้ จนท. จาก รพ.สต. ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป
- จัดทำแผนให้ความรู้แก่ผู้ปกครองแจกคู่มือการดูแลเด็ก