

# สำเนาฉบับ

ปก. ๖

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก มีความเพียงพอปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นายนันท์วัฒน์ ทาชาต)

นิติกร

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

#### ๑. สำนักปลัด

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล การเข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่

#### ๒. กองคลัง

- ๒.๑ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
- ๒.๒ การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

107 สัด อบต.....

หัวหน้าส่วน/หัวหน้าสำนัก.....

เจ้าของเรื่อง.....

พน.....

### ๓. กองช่าง

- ๓.๑ ด้านการก่อสร้าง
- ๓.๒ ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๓.๓ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

### ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๔.๑ การควบคุมและป้องกันโรคระบาดในพื้นที่
- ๔.๒ การป้องกันปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่

### ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๕.๑ การบริหารจัดการด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑. สำนักปลัด

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
  - สนับสนุนงบประมาณในการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในด้านต่าง ๆ ให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลดงมูลเหล็ก
๒. การจัดทำแผนชุมชนและแผนพัฒนาท้องถิ่น
  - องค์การบริหารส่วนตำบลดงมูลเหล็ก มีการประชาสัมพันธ์และให้ความรู้ในการจัดอบรมและประชุม ในเรื่องการจัดทำประชาคมหมู่บ้าน
  - ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับปัญหาต่าง ๆ หลาย ๆ ด้าน ไม่เฉพาะด้านใดด้านหนึ่งเท่านั้น
๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคลการเข้ารับการฝึกอบรมตามตำแหน่งหน้าที่
  - ค้นหาข้อมูลระเบียบหนังสือสั่งการจากระบบสารสนเทศรวมทั้งสำเนาเอกสารระเบียบข้อบังคับกฎหมาย หนังสือสั่งการ แจกเวียนได้ทุกหน่วยงานทราบ

### ๒. กองคลัง

๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
  - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี
  - จัดบริการนอกสถานที่นอกเวลาราชการ
  - ออกประชาคมหมู่บ้านเพื่อชี้แจงข้อกฎหมายให้ทราบ
๒. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย
  - จัดทำหนังสือเร่งรัดชำระค่าธรรมเนียมผู้ใช้บริการ
  - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการชำระค่าบริการ
  - จัดบริการนอกสถานที่นอกเวลาราชการ
  - จัดทำแผ่นพับค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

### ๓. กองช่าง

#### ๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง

- ส่งพนักงานส่วนตำบลกองช่าง เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ

#### ๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

#### ๓. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- สรรหาบุคลากรเพิ่มขึ้น เพื่อการปฏิบัติหน้าที่ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

### ๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑. การควบคุมและป้องกันโรคระบาดในพื้นที่

- หากพบว่าเกิดโรคระบาดในพื้นที่ ให้ดำเนินการรายงานผู้บริหาร พร้อมประสานหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อวางแผนการควบคุมโรคระบาดต่อไป
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจในการเฝ้าระวังและป้องกันโรคระบาดในพื้นที่

#### ๒. การป้องกันปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่

- หากพบว่าเกิดปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่ ให้ดำเนินการรายงานผู้บริหารพร้อมประสานผู้ได้รับความเดือดร้อนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อวางแผนการแก้ไขปัญหาต่อไป
- มีการให้ความรู้ความเข้าใจในการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน และข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยนิติกร

### ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### ๑. การบริหารจัดการด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการสำรวจ ตรวจสอบความเสียหายของอาคารเรียนอย่างละเอียด และรวดเร็ว
- ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม เพื่อจ้างเหมาปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนทั้งหลัง
- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดำเนินการการเก็บกวาดทำความสะอาดรางระบายน้ำ อาคารต่าง ๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก