

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกปีฮ่อง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกปีฮ่อง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกปีฮ่อง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ งานการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๒ งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๓ งานการจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
- ๑.๔ งานผังเมือง
- ๑.๕ งานการอุดหนุนเงินให้กับหน่วยงานราชการ
- ๑.๖ งานการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุง

- ๒.๑ งานการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - ให้มีการประชุมและประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง
 - ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำ
 - วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและ

ระเบียบหนังสือสั่งการสมดุและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

๒.๒ งานโครงการเศรษฐกิจชุมชน

- เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ทำความเข้าใจกับประชาชนที่ไม่สามารถชำระเงินกู้ยืมได้
- จัดให้มีการทำหนังสือรับสภาพหนี้เพื่อมิให้คดีขาดอายุความ

๒.๓ งานการจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบันนำเสนอผู้บังคับบัญชา

เพื่อให้จัดเก็บมีประสิทธิภาพมากขึ้น

- ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป

๒.๔ งานผังเมือง

- ปรีกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด
- ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้

ประกอบการพิจารณา

๒.๕ งานการอุดหนุนเงินให้กับหน่วยงานราชการ

- กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวันให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ

- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน

๒.๖ งานการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

- จัดฝึกอบรมให้ความรู้ในการดำเนินการฉีดวัคซีนวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุก

หมู่บ้าน

ลายมือชื่อ รัชชัย ภัทรปรียากุล ผู้ตรวจสอบภายใน

(นายรัชชัย ภัทรปรียากุล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกปีบ

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒