

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### สำนักปลัด

#### ๑. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป

- ยังมีความเสี่ยงเกี่ยวกับการให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถเฉพาะทาง

#### ๒. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีจำนวนน้อย เมื่อเกิดเหตุการณ์ภัยต่างๆ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าช่วยเหลือ และเหตุการณ์ภัยพิบัติทางธรรมชาติที่มีมากขึ้น เป็นตัวแปรสำคัญในการวางแผนการดำเนินงาน

#### ๓. กิจกรรมการเบิกเบี่ยยังชีพ

- มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือการเสียชีวิตของผู้รับเบี่ยฯ แต่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบภายใน หรือการเปลี่ยนผู้รับมอบอำนาจ บัญชีธนาคาร ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน

### กองคลัง

#### ๑. กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้

- พบว่าเจ้าหน้าที่ของ อบต.ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษี ตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างฯ และประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

### กองช่าง

#### ๑. กิจกรรมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีจำนวนน้อย ส่งผลให้การดำเนินงานล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดอยู่บ้าง

**๒. กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค**

- ยังมีข้อจำกัดเรื่องของการดำเนินงานด้านไฟฟ้า อบต.สามารถแก้ไขปัญหabe่องตันได้ เช่น เปลี่ยนหลอดไฟสาธารณะ แต่หากเกิดปัญหาที่มากขึ้น เช่น หม้อแปลงระเบิด จำเป็นต้องติดต่อ จนท.ของ กฟภ. อ.พรานกระต่าย แก้ไข ทำให้เกิดความล่าช้าบ้าง

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**๑. กิจกรรมการรับสมัครเด็กนักเรียนและการเรียนการสอนของ ศพด.ตำบลคูบ้านโอง**

- สถานที่สำหรับดูแลเด็กเล็กเริ่มคับแคบ เนื่องจากมีการรวมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าไว้ด้วยกัน



(นางสาวแรมจันทร์ วิเศษวงษา)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ .....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ. ๒๕๖๘