

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด
- ๑.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานการคำนวณและประมาณการ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ให้พนักงานขับรถทุกครั้งรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒.๒ กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาด ทำแผนปฏิบัติการจัดเก็บขยะให้ครอบคลุมพื้นที่ออกตรวจสอบและควบคุมการจัดเก็บขยะในพื้นที่ท้องที่การบริหารส่วนตำบลลูโบะปือซา ทุกวันอย่าสม่ำเสมอ รณรงค์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะให้ความรู้แก่ประชาชน สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน

๒.๓ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ สร้างจิตสำนึกและความร่วมมือของประชาชนในการเสียภาษีและนำเงินภาษีมาพัฒนาชุมชนต่อไป

๒.๔ กิจกรรมด้านงานการคำนวณและประมาณการ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆโดยใช้สารสนเทศ(IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดงบประมาณให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะที่ดำเนินการ

(นางสาวปัทวรรณ ไชยสนิท)

นิติกรปฏิบัติการ

เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน