

สำเนาฉบับ

ที่ สพ ๘๐๑๐๑ / ๘๑๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว  
อำเภอสามชุก สพ ๗๒๑๓๐

๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสามชุก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาวได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายประเสริฐ สมประสงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

หน่วยตรวจสอบภายใน  
โทร. ๐-๓๕๙-๖๙๙-๒๘

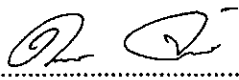
ลงชื่อ ชูวิทย์ หาร์ ผู้รับ  
(นายชูวิทย์ หาร์)  
ว/ค/ป 19 ต.ค. 2563

## รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวดวงพร จันทร์วิเศษ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง ดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยง

(๑) ความเสี่ยงการจัดทำประชาคมองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการจัดประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. มีการประชาสัมพันธ์หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง

ความเสี่ยง

(๒) ความเสี่ยงการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยง

(๓) ความเสี่ยงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(อุทกภัยและวาตภัย)

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. แจกแนวทางปฏิบัติโดยการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประสบเหตุอุทกภัยและวาตภัยให้ยื่นคำร้องหรือทำหนังสือแทนการแจ้งด้วยวาจาเพื่อที่จะสามารถกำหนดเป้าหมายหรือแผนงานได้ตามลำดับขั้นตอนและเป็นระบบต่อการดำเนินการให้ความช่วยเหลือ

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อให้การช่วยเหลือและบรรเทาการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยฝ่ายต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง

(๔) ความเสี่ยงกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้โทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทั่วไป เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

### ความเสี่ยง

(๕) กิจกรรมการควบคุมโรคติดต่อเกี่ยวกับเด็กโรค มือ เท้า ปากเปื่อย

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ครูผู้ดูแลเด็กหมั่นทำความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สะอาดทุกวันก่อนเด็กกลับบ้านและทำความสะอาดเครื่องเล่นอุปกรณ์ต่าง ๆ

๒. ให้ความรู้เรื่องเกี่ยวกับโรคติดต่อให้ผู้ปกครองทราบเพื่อจะได้ป้องกันได้ถูกต้องตามหลักอนามัย

๓. มีผู้บริหารเข้าตรวจความสะอาดของศูนย์เด็กเล็กประจำเพื่อให้มีความปลอดภัยเสมอ

### ความเสี่ยง

(๖) กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎรเพื่อความถูกต้องและมีการยืนยันการมีชีวิตทุกเดือน โดยให้ผู้นำเป็นผู้รับรองข้อมูล

๒. ขอความร่วมมือจากสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสุพรรณบุรีและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องแจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ

### ความเสี่ยง

(๗) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒. ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์และละคันติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอหากพบการชำรุดให้รีบรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

ความเสี่ยง

(๘) กิจกรรมการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.ปรับปรุงระบบ internet ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้สามารถใช้งานกับระบบ e-laas ได้ดียิ่งขึ้น

๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม

๓.แจ้งแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ

ความเสี่ยง

(๙) กิจกรรมการนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๓.ผู้อำนวยการกองคลังดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด

ความเสี่ยง

(๑๐) กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.กำหนดให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ควบคุมดูแลงานด้านสุขาภิบาลฯ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องรวมถึงการศึกษาดูงานนอกสถานที่ เพื่อนำมาประยุกต์และปรับใช้ในการบริหารจัดการพื้นที่ภายในความรับผิดชอบงานด้านการกำจัดขยะมูลฝอย ตลอดจนเพื่อเพิ่มศักยภาพ ทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องต่อไป

ความเสี่ยง

(๑๑) กิจกรรมการควบคุมการป้องกันโรคไข้เลือดออกและการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

### ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำหนดให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ควบคุมดูแลงานด้านสุขาภิบาลเข้ารับการฝึกอบรมศึกษา  
ระเบียบ ข้อกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อนำไปปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
๒. จัดเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลสัตว์เลี้ยงและลงพื้นที่เพื่อฉีดพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย  
และแจกทรายอะเบทให้แก่ประชาชนแต่ละครัวเรือนอีกทั้งการฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับหมาและ  
แมวในพื้นที่เทศบาล
๓. ปลุกฝังให้ประชาชนดูแลเอาใจใส่สัตว์เลี้ยงอย่างถูกวิธีตลอดจนเพื่อเพิ่มศักยภาพทักษะ ความรู้  
ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพต่อไป