



องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี

สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓



โดย

ผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

โทร. ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๓ , โทรสาร. ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๔

www.khogsawangubon.go.th



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี โทร. ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๓
ที่ อบ ๗๘๑๐๑/ - วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานโครงการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้

๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างกำหนด

๔. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีเพียงพอและเหมาะสม

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๕ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปประเด็น...

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละด้านได้ดังนี้

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ พบว่าการปฏิบัติงานภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง มีการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสมบูรณ์ดี

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการที่ได้มีการดำเนินการ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ซึ่งแต่ละโครงการมีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารได้ทราบ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงที่เกิดภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อนึ่ง รวมไปถึงบุคลากรมาใหม่ยังขาดความรู้ความชำนาญในการบริหารจัดการซึ่งอาศัยระยะเวลาในการเรียนรู้เพิ่มเติม ซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นความเสี่ยงที่สามารถบริหารจัดการเองได้ภายในองค์กร

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการเงินและบัญชี

จากการตรวจสอบงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านกองคลัง พบว่าเป็นไปด้วยความเรียบร้อยครบถ้วนสมบูรณ์ดี และข้อมูลเป็นปัจจุบัน และมีบางโครงการที่กำลังดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ด้านการตรวจสอบการจัดทำตามระเบียบของกองคลัง พบว่าด้านเอกสารครบถ้วนสมบูรณ์เป็นปัจจุบัน เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการปฏิบัติงาน

๓. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่ากองคลังมีการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่องแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๔. สอบทานระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบพบความบกพร่อง ดังนี้

- ระบบควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นยังไม่ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเท่าที่ควร
- การควบคุมภายในด้านการเงินไม่เพียงพอเท่าที่ควรเนื่องจากบุคลากรภายในกองคลังมีจำนวนน้อย อาจส่งผลให้การบริหารจัดการเกิดความคลาดเคลื่อนในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อระบบการปฏิบัติงานแต่อย่างใด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถจัดการและควบคุมภายในองค์กรได้

หน่วยรับตรวจ...

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบเป็นไปอย่างสมบูรณ์ ครบถ้วน แต่อาจมีความล่าช้ากว่าที่กำหนดตามระเบียบ

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงาน โครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ แต่ล่าช้ากว่ากำหนดในบางโครงการ และไม่มีรายงานสรุปผลการดำเนินงาน

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมสำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบพบว่าการปฏิบัติงานภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสมบูรณ์ดี

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการมีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ พบว่ามีการปฏิบัติงานภายในกองสวัสดิการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง พบว่าการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสมบูรณ์ดี

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงาน โครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

๑. ทั้ง ๕ ส่วน ต้องมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม
๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนแต่ละส่วนต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ ทาง Website ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. คณะทำงานการจัดทำระบบควบคุมภายในต้องจัดให้มีการทบทวนระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ ค้นหาความเสี่ยง และระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อกำหนดมาตรการการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสียหายที่เกิดขึ้น ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและคุ้มค่ากับผลประโยชน์ที่จะได้รับการควบคุม
๔. กำชับให้มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง
๕. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงานเร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



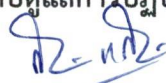
ผู้ตรวจสอบ

(นายเอกภพ กองศรีมา)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ/เห็นควรกำชับหัวหน้าส่วนแต่ละส่วนให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

(ลงชื่อ)

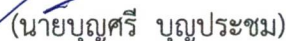


(นายสิทธิชัย แสงเขียว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ/กำชับหัวหน้าส่วนแต่ละส่วนให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

(ลงชื่อ)




(นายบุญศรี บุญประชม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

- ทราบ และถือปฏิบัติ ต่อไป

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ กองคลัง

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ กองช่าง

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ฯ

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

**สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี**

ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานโครงการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างกำหนด
๔. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีเพียงพอและเหมาะสม

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๕ ส่วนราชการ ประกอบด้วย

๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละด้านได้ดังนี้

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ พบว่าการปฏิบัติงานภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง มีการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสมบูรณ์ดี

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการที่ได้มีการดำเนินการ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ซึ่งแต่ละโครงการมีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารได้ทราบ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงที่เกิดภายในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อนึ่ง รวมไปถึงบุคลากรมาใหม่ยังขาดความรู้ความชำนาญในการบริหารจัดการซึ่งอาศัยระยะเวลาในการเรียนรู้เพิ่มเติม ซึ่งล้วนแล้วแต่เป็นความเสี่ยงที่สามารถบริหารจัดการเองได้ภายในองค์กร

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการเงินและบัญชี

จากการตรวจสอบงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านกองคลัง พบว่าเป็นไปด้วยความเรียบร้อยครบถ้วนสมบูรณ์ดี และข้อมูลเป็นปัจจุบัน และมีบางโครงการที่กำลังดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ด้านการตรวจสอบการจัดทำตามระเบียบของกองคลัง พบว่าด้านเอกสารครบถ้วนสมบูรณ์เป็นปัจจุบัน เป็นไปตามขั้นตอนและระเบียบการปฏิบัติงาน

๓. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่ากองคลังมีการดำเนินงานโครงการอย่างต่อเนื่องแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๔. สอบทานระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบพบความบกพร่อง ดังนี้

- ระบบควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นยังไม่ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเท่าที่ควร

- การควบคุมภายในด้านการเงินไม่เพียงพอเท่าที่ควรเนื่องจากบุคลากรภายในกองคลังมีจำนวนน้อย อาจส่งผลให้การบริหารจัดการเกิดความคลาดเคลื่อนในการบริหารจัดการความเสี่ยงได้ แต่ไม่ส่งผลกระทบต่อระบบการปฏิบัติงานแต่อย่างใด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่สามารถจัดการและควบคุมภายในองค์กรได้

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ การปฏิบัติงานตามกฎระเบียบเป็นไปอย่างสมบูรณ์ ครบถ้วน แต่อาจมีความล่าช้ากว่าที่กำหนดตามระเบียบ

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงาน โครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ แต่ล่าช้ากว่ากำหนดในบางโครงการ และไม่มีรายงานสรุปผลการดำเนินงาน

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมสำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบพบว่าการปฏิบัติงานภายใน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสมบูรณ์ดี

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการมีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ วิธีการสุ่มตรวจและการสังเกตและการสอบถาม

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ พบว่ามีการปฏิบัติงานภายในกองสวัสดิการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง พบว่าการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสมบูรณ์ดี

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงาน โครงการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่าการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีการรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

๑. ทั้ง ๕ ส่วน ต้องมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม
๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนแต่ละส่วนต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และติดตามสถานการณ์ต่าง ๆ ทาง Website ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. คณะทำงานการจัดทำระบบควบคุมภายในต้องจัดให้มีการทบทวนระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ ค้นหาความเสี่ยง และระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อกำหนดมาตรการการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสียหายที่เกิดขึ้น ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและคุ้มค่ากับผลประโยชน์ที่จะได้รับการควบคุม
๔. กำชับให้มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง
๕. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงานเร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายเอกภพ กองศรีมา)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

คู่มือ

ที่ อบ ๗๘๑๐๑/ ๑๑๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
บ้านคุ้ม หมู่ ๔ ตำบลโคกสว่าง
อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี ๓๔๓๖๐

๒๕ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดอุบลราชธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง จึงขอส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญศรี บุญประชม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

สำนักงานปลัด ฯ

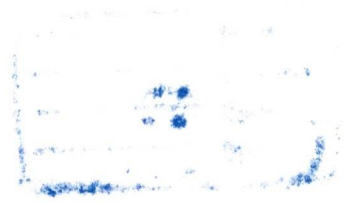
โทรศัพท์ ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๓

โทรสาร ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๔

www.khogsawangubon.go.th

25 ก.ย. 2563





4817

คู่มือ

ที่ อบ ๗๘๑๐๑/๑๑๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
บ้านคุ้ม หมู่ ๔ ตำบลโคกสว่าง
อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี ๓๔๓๖๐

๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอสำโรง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนารายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่น ๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง จึงขอส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญศรี บุญประชม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

สำนักงานปลัด ฯ

โทรศัพท์ ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๓

โทรสาร ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๔

www.khogsawangubon.go.th

๒๕๖๓/๙





200