

สำนักงานคลัง



ที่ออก ๗๔๑๐๑/ ๕๒๐

องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง
อำเภอบ้านฝาง จังหวัดอุดรธานี ๔๑๑๖๐

๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ (ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดอุดรธานี

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบข้อ ๖ ให้เสร็จสิ้น แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง ได้ดำเนินการตามแนวทางและระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ จึงนำส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑) ดังปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายกิตติคุณ คนบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง

โตโตแล้ว

๕๒

๒๗๘๓ ๖

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง
โทร/โทรสาร ๐๔๒-๑๕๑-๐๖๖
www.jumpamong.go.th



คุณค่าทางประวัติศาสตร์บนแผ่นดินไทย
ก้าวไกลสู่การเป็นหมอกโลก

เลขที่บัญชี: 36๓๑๐๙๑๖๓๖๓๓ ๒.๕๐๕๑๓๓

ตรวจทำ
ปลัด อบต.
หัวหน้าส่วน
ใบรับ/ตาม

รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

ตามระเบียบฯ ข้อ 6

แบบที่ 2 กรณีพบข้อบกพร่อง หรือข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง

ข้าพเจ้า ได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมง สำหรับงวด วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2560 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561 ตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างระมัดระวังรอบคอบและเหมาะสม ผลการสอบทาน พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลจำป่าโมงได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ ดังกล่าว และตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 อย่างไรก็ตามมีข้อตรวจพบ/ข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1. สำนักปลัด

1.1 ในการประหลัดพลังงานไฟฟ้า การปิด เปิดแอร์ในสำนักงาน ได้กำชับเจ้าหน้าที่ได้ประหยัดพลังงานและช่วยกันดูแลการเปิด ปิดแอร์ เป็นเวลา

1.2 การเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่หรือการจัดส่งหนังสือล่าช้า เพราะมีรถยนต์ส่วนบุคคลเพียงคันเดียวแต่ภารกิจในแต่ละวันมีปริมาณมาก

2. กองคลัง

2.1 กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ต้องมีการควบคุมต่อไป เนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

2.2 กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) เป็นความเสี่ยงที่ยังไม่สามารถใช้งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ได้ ซึ่งเจ้าหน้าที่ก็ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้สำเร็จ เพราะข้อมูลบางส่วนที่จำเป็นยังไม่เป็นปัจจุบัน

2.3 กิจกรรมดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติตามเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

2.4 กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ 100% เป็นเพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากผู้เสียภาษีอยู่ต่างจังหวัดไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต. ทราบ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์จริงได้ และไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี

3. กองช่าง

3.1 กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรในการควบคุมการก่อสร้าง ทำให้งานโครงการเกิดความล่าช้า

4. กองการศึกษา

4.1 กิจกรรม งานกิจการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอาคารสถานที่ที่ไม่มั่นคง แข็งแรง ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง

4.2 กิจกรรม งานบริหารงานการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่ครูต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณในวิชาชีพ และมาตรฐานกำหนดตำแหน่งให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

5. กองสวัสดิการสังคมฯ

5.1. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคม มีปัจจัยเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากร (บรรจุใหม่) ในกองสวัสดิการสังคม ยังขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์การในการปฏิบัติงานในหน้าที่ และมีขอบเขตเวลาในการดำเนินงานมีจำกัด ภาระงานปริมาณงาน มีความซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสาวธัญพิชชา แสนนา)
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ) เจ้าหน้าที่อาวุโส
(นายปัญญา ท่วมเพชร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
วันที่ 30 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

(ลงชื่อ)
(นายกิตติคุณ คนบุญ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจำปาโมง
วันที่ 30 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561