



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา.....

ที่.....กบ ๗๖๐๑/๒๕๖๖.....ลงวันที่.....๓๐.....เมษายน.....๒๕๖๖.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

ด้วย ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน การติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยติดตามการปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กอง ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบแผนการตรวจสอบภายใน ความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ การตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกชนิด ว่าเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์โดยแท้จริง

กำหนดเป้าหมายและดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน ๕ ส่วนราชการ ดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัด อบต.
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม

สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง
กองคลัง ตรวจสอบการเงิน และตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย
ต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและ
กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่
เกี่ยวข้อง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้ประชาชนมีความเผชิญและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติได้ทันทั่วทั้งที่

ความเสี่ยง

-ประชาชนในบางหมู่บ้านไม่มีน้ำอุปโภคบริโภคช่วงฤดูแล้ง

-ปัญหาภัยธรรมชาติ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

-ประชาสัมพันธ์การเตรียมความพร้อมในช่วงที่จะเกิดภัยธรรมชาติ

-สำรวจซ่อมแซมระบบประปาของแต่ละหมู่บ้านและมีการซ่อมอย่างสม่ำเสมอ

๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การพัฒนาความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

ความเสี่ยง

- บุคลากรขาดประสบการณ์ในการทำงาน เนื่องจากเพิ่งบรรจุ

ข้อเสนอแนะ

- จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรซึ่งจะจัดอบรมขึ้นเองหรือส่งเข้าร่วมอบรมกับหน่วยงานอื่นๆ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑.กิจกรรม

งานการเงินและบัญชี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน
- การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน
- เพื่อให้รายงานการเงินมีความถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

ความเสี่ยง

- พื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำกัดเนื่องจากจำนวนฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มมากขึ้นทุกปี
- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบน้อย
- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.กิจกรรม

งานแผนที่ภาษี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม
- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น

ความเสี่ยง

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนของการโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินซึ่งจะต้องเป็นเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้มาปฏิบัติงานโดยตรงการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ออกคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจต่อไป

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย
- เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

ความเสี่ยง

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง

ความเสี่ยง

- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑.กิจกรรมการบริหารด้านการศึกษา

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัดการศึกษาในท้องถิ่น
- เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน
- เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความคล่องตัวและรวดเร็ว

ความเสี่ยง

- ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล
- อาคารสถานที่จัดการศึกษาปฐมวัย
ยังไม่มีมาตรฐานเท่าที่ควร
- สัญญาณโทรศัพท์ติดต่อไม่ได้
- เวลานัดพบว่างไม่ตรงกัน
- ขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
- จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็กพร้อมวัสดุอุปกรณ์และสื่อสารเรียนรู้
- พยายามติดต่อช่วงเวลาราชการและให้ว่างตรงกัน

๒.กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้ดำเนินงานส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรม และการเตรียมในการรับต่อนภารกิจมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง

- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

-การจัดการอบรม ประชุม สัมมนา ชี้แจง ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในงานส่งเสริมการศึกษา และวัฒนธรรม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

กิจกรรม

๑. ประสานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผ่านกรมบัญชีกลาง และผู้ป่วยเอดส์จ่ายโดยหน่วยงานจ่ายเอง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ
- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม
- ให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ
- เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยง

- ความล่าช้าในการแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตการปรับปรุงการควบคุม
- เพิ่มความรอบคอบ ถัดวันในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- ติดตามการขอรายชื่อจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด ป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต

ความเสี่ยง

- รายชื่อในฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาในระบบบริหารจัดการฐานข้อมูล (ระบบอินเทอร์เน็ต) ของกรมฯ มีคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง เนื่องจากเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลเลขบัตรประจำตัวประชาชน/วันเดือนปีเกิดผิดพลาดซึ่งจะส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณการจ่ายเบี้ยยังชีพด้วย

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

เพิ่มความรอบคอบ ถัดวันในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



ผู้ติดตามผลแผนฯ

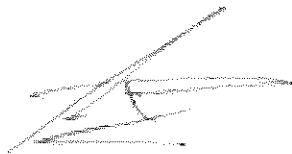
(นางภัทรพรรณ จันทวี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

ความเห็นนายก.....เห็นชอบผลการตรวจตรวจสอบภายใน

.....

(ลงชื่อ)



(นายไพรัช สิงห์บำรุง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา