



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ที่ พช ๕๑๐๐๑.๔/๒๙

วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๑

เรื่อง สรุปผลการสอบทานระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการในสังกัด

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

เรื่องเดิม

๑. แผนการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับปรับปรุง) (เอกสารแนบ ๑)

๒. แจ้งเลื่อนการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ฉบับปรับปรุง) (เอกสารแนบ ๒)

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ การสอบทานระบบการควบคุมภายในของส่วนราชการในสังกัด โดยตรวจติดตามการดำเนินงานตามแบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ห้วงเดือน ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงเดือน มีนาคม ๒๕๖๑ โดยเข้าตรวจระหว่างวันที่ ๗-๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๑ สรุปสาระสำคัญได้ (เอกสารแนบ ๓,๔) ดังนี้

๑. การจัดซื้อจัดจ้าง และการบันทึกข้อมูลในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) ไม่มีแนวทางปฏิบัติขององค์กรที่ชัดเจน

๒. บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓. การปฏิบัติงานไม่เรียบร้อย ไม่ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน

๔. ระยะเวลาดำเนินการไม่แน่นอน/ปฏิบัติไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดของระเบียบและ

กฎหมาย

๕. การปฏิบัติงานด้วยระบบคอมพิวเตอร์มีปัญหา

๖. เครื่องมือ/อุปกรณ์/สถานที่ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๗. ขาดเทคนิคใหม่ๆ

๘. บุคลากรไม่เพียงพอ

๙. จัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑๐. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม

๑๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑๒. การหักทวงจากหน่วยงานที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

๑๓. มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบในการจัดทำแผนพัฒนา

๑๔. ปัญหาในเรื่องการอนุญาตให้ใช้พื้นที่

๑๕. ผลการสอบ O-NET ของนักเรียน ม.๓ และ ม.๖

๑๖. นักเรียนไม่ค่อยมีระเบียบวินัยในตนเอง

๑๗. ขาดมาตรการส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดประพฤติและปฏิบัติอยู่ในประมวลจริยธรรม

ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

๑๘. การประเมินความเสี่ยงเพื่อการวางแผนการตรวจสอบ

๑๙ ส่วนราชการในสังกัดไม่ให้ความสำคัญในการจัดวางระบบควบคุมภายในเท่าที่ควร

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

วรรคสาม ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบตามวรรคสองให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย (เอกสารแนบ ๕)

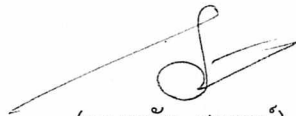
ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จากข้อเท็จจริงและข้อระเบียบ/กฎหมายดังกล่าวข้างต้น เพื่อให้ส่วนราชการในสังกัดมีการดำเนินงานตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๑. รายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ

๒. รายงานผลการตรวจสอบให้ส่วนราชการในสังกัดทราบ และถือปฏิบัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางอุทัย สุวรรณ)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน


๒๓ มี.ค. ๖๑

(นางนุช วรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ลงนามแล้ว



(นายสมศักดิ์ อนรรฆพันธ์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์