

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเนินสง่า

องค์การบริหารส่วนตำบลกะหาดได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลกะหาด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเนินสง่า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เนื่องจากเนื่องจากการลงเลขรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่ธุรการกลางโดยมิได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องอะไร ทำให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น และได้รับหนังสือสั่งการล่าช้า บางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากประชาชนยังประสบกับปัญหาสาธารณภัยอยู่ เช่น ภัยแล้ง, วาตภัย, อุทกภัย และอัคคีภัย สาเหตุจากภูมิศาสตร์ของตำบลกะหาดบางพื้นที่ติดกับลำน้ำชี ทำให้ประสบกับน้ำท่วมในฤดูฝน และบางพื้นที่เป็นดอนจะประสบกับปัญหาภัยแล้ง บุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ

๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เนื่องจากเยาวชนยังเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สภาพแวดล้อมสังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อแม่ทำงานนอกบ้านไม่มีเวลาดูแลลูกจึงถูกชักชวนได้ง่าย วัยรุ่นมีความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกฎหมายและคดียังไม่เข้าใจในระบบงาน หรือขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่การงานอย่างถ่องแท้

๑.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในระบบการใช้งาน ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี

๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ อบต.ไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ให้อยู่ในสถานที่ที่ปลอดภัย

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ปริมาณที่มีเป็นจำนวนมากจึงทำให้งานมีความผิดพลาดขึ้น และงานด้านจัดซื้อจัดจ้างเกิดขึ้นในช่วงเวลาเดียวกันหลายโครงการ

๑.๙ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า เนื่องจากการติดตั้งไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุยังไม่ครอบคลุมพื้นที่ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และงบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดสรรเพื่อการติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านสำรวจออกแบบและประมาณการช่าง เนื่องจากจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการให้เป็นระบบ และไม่ได้ลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา เจ้าหน้าที่ศึกษาการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้างและงานต่าง ๆ ยังไม่ถ่องแท้

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา ผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะและไม่มีประสบการณ์ในการจัดการเรียน ไม่มีความรู้ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย

๑.๑๔ กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ เนื่องจากผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ยังส่งสมุดบัญชีไม่ครบถ้วน

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน เนื่องจากลูกหนี้ผิดนัดไม่ชำระหนี้ กลุ่มอาชีพเลิกดำเนินการตามกิจกรรมที่ได้กำหนดไว้ และกลุ่มอาชีพไม่มีความเข้าใจในหลักเกณฑ์และไม่ให้ความร่วมมือ ขาดความสามัคคีภายในกลุ่ม

๑.๑๖ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร เนื่องจากจำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ย่างยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะมากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง หน่วยรับตรวจ ขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ โดยลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน

๒.๒ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบล และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในแต่ละครั้ง เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการได้กลิ่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ อบรมให้ความรู้ในภารกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๕ กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี โดยเปิดกรอบอัตรากำลัง ตำแหน่ง นิติกร ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการฝ่ายกฎหมายและคดีโดยตรง

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ โดยกำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยก่อสร้างสถานที่ที่จะจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ให้อยู่ในสถานที่ที่ปลอดภัย

๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และประชุมแต่ละสำนัก/กอง ให้มีการบริหารจัดการร่วมกัน

๒.๙ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า ให้ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า กองช่างออกสำรวจบริเวณจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุ และรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอ ตามจุดเสี่ยงการเกิดอุบัติเหตุต่าง ๆ สำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ต้องทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๑๐ งานสำรวจออกแบบ และประมาณการช่าง รายงานตำแหน่งว่างให้กรมฯ รับทราบเพื่อจัดสรรตำแหน่งนายช่างโยธามาปฏิบัติงาน ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างและประมาณการให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้กองคลังตรวจสอบเอกสารด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ให้กองคลังตรวจเอกสารเกี่ยวกับทะเบียนคุมพัสดุ และทะเบียนคุมงบประมาณ พบข้อผิดพลาดให้แจ้งกองการศึกษาฯ แก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

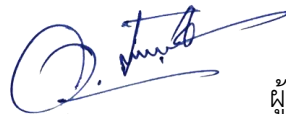
๒.๑๓ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบการจัดประสบการณ์และบันทึกหลังการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกสัปดาห์ ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย

๒.๑๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเนินสง่าทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขอความร่วมมือให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ส่งสมุดบัญชีให้ครบทุกคนเพื่อจะได้โอนเงินเบี้ยยังชีพฯ เข้าบัญชี หลีกเลี่ยงการจ่ายเป็นเงินสด

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน โดยส่งหนังสือติดตามทวงหนี้และส่งเจ้าหน้าที่ไปประสานงานให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการผ่อนชำระหนี้ ออกประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มอาชีพได้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

๒.๑๖ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ตรวจสอบเพียงคนเดียว เข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายอิทธิพล สมัตถะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกะหาด

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔