

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคีรีรัฐนิคม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านยางเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอคีรีรัฐนิคม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด

๑.๑ งานสารบรรณ

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย ทำให้หาเอกสารไม่เจอ ค้นหาเอกสารยาก เวลานาน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

- ถ่ายสำเนาหนังสือหนังสือให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ โดยให้ลงรายชื่อรับหนังสือ และวันเดือนปีที่รับหนังสือ

- อบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ

๑.๒ งานทรัพยากรบุคคล

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาศักยภาพตามแผนพัฒนาบุคลากรครบทุกตำแหน่ง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพตามแผนพัฒนาบุคลากรให้ครบทุกตำแหน่ง

๑.๓ งานด้านประชาคม

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมการจัดทำประชาคมแผนพัฒนาท้องถิ่น และการจัดทำประชาคมไม่ได้รับความต้องการที่แท้จริงจากประชาชน เป็นความต้องการหมู่บ้าน

/๒) การปรับปรุง...

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขอความร่วมมือให้กำนันผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคม
- ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ (โทรศัพท์/อินเทอร์เน็ต) ในการติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชนในการเข้าร่วมประชาคม
- อบรมพนักงานเพื่อต้องการเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
- ผู้มีอำนาจต้องให้ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๔ งานสังคมสงเคราะห์

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑.๔.๑ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่ที่อื่น และไม่ไปขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้มีสิทธิที่ใหม่

๑.๔.๒ คนพิการที่ได้รับเงินเบี้ยความพิการจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ย้ายภูมิลำเนาไปอยู่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

๑.๔.๓ ผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ต้องไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่

(ก) ผู้รับเงินบำนาญ เบี้ยหวัด บำนาญพิเศษ หรือเงินอื่นใดในลักษณะเดียวกัน

(ข) ผู้สูงอายุที่อยู่ในสถานสงเคราะห์ของรัฐหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(ค) ผู้ได้รับเงินเดือน ค่าตอบแทน รายได้ประจำ หรือผลประโยชน์ตอบแทนอย่างอื่นที่รัฐหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดให้เป็นประจำ

๑.๔.๔ คนพิการซึ่งจะมีสิทธิได้รับเงินเบี้ยความพิการ ต้องไม่เป็นบุคคลซึ่งอยู่ในความอุปการะของสถานสงเคราะห์ของรัฐ

๑.๔.๕ ผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ต้องเป็นผู้ที่เป็นผู้ป่วยเอดส์จริง

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ประชาสัมพันธให้ประชาชนทราบ รวมถึงประสานงานและขอความร่วมมือจากกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชนต่าง ๆ ให้ช่วยตรวจสอบและแจ้งข้อมูลต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๕ งานด้านการศึกษา

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และสื่อการเรียนการสอนอิเล็กทรอนิกส์ มีสัญญาณอินเทอร์เน็ตที่ไม่มีเสถียรภาพ ชัดข้องตามสภาพอากาศ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้าอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- ผู้บริหารกำชับให้จัดทำสื่อ นวัตกรรม

- ให้มีการตรวจสอบแผนการสอน กิจกรรมการสอน เครื่องมือวัดผลการจัด

กิจกรรมการเรียนการสอน

๑.๖ งานด้านสาธารณสุข

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
 - เป็นโรคติดต่อที่เกิดขึ้นเป็นประจำ มีการระบาดไม่แน่นอน และอาจมีโรคระบาดใหม่ๆ เกิดขึ้น ขึ้นอยู่กับสภาพดินฟ้าอากาศ
- ๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ประสาน อสม. รพ.สต. เพื่อรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน รู้จักการป้องกันโรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้น และกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
 - จัดเจ้าหน้าที่ ออกพ่นหมอกควัน กำจัดลูกน้ำยุงลาย

๒. กองคลัง

๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน
 - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการจ่ายภาษี
 - พื้นที่มีขนาดใหญ่ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ทั่วถึง
- ๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
 - จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
 - จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

ทำงาน

๒.๒ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

ทำงาน

- ให้พนักงานศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๒ งานบัญชีและการเงิน

- ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจด้านบัญชีและการเงิน

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดส่งพนักงานเข้าฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

ทำงาน

- ให้พนักงานศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ

๓. กองช่าง

๓.๑ งานสาธารณูปโภค

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ความล่าช้าในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ในส่วนของระบบน้ำประปา ส่วนใหญ่ชำรุดจากการก่อสร้างถนนทำให้ท่อน้ำรั่ว

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบสภาพอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ
- ให้ประชาชนในพื้นที่ร่วมตรวจสอบและกำกับติดตาม รวมถึงประสานแจ้งเมื่อไฟฟ้าสาธารณะระบบน้ำประปาได้รับความเสียหายหรือไม่สามารถใช้งานได้

- ในส่วนน้ำประปาชำรุดจากการก่อสร้างถนน แจ้งให้บริษัทที่ดำเนินก่อสร้างโครงการรีบแก้ไขโดยด่วน

(นายชัยณรงค์ นวลมุสิก)

๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕