

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านด่านลานหอย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าปล้อง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจ ของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล หนองหญ้าปล้อง เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดสุโขทัย

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองหญ้าปล้อง
วันที่...๓๐.... เดือน....พฤศจิกายน..... พ.ศ...๒๕๖๑.....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน(๙)

๑.๑ ภารกิจด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ด้านปัญหาเสาพืดในประชาชน เด็กและ เยาวชน

๑.๒ ภารกิจด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ด้าน ขาดเจ้าหน้าที่ ข้าราชการ ที่ตรงตาม ตำแหน่งสายงานด้านงานป้องกัน วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ มีอายุการใช้งานนาน

๑.๓ ภารกิจด้านนโยบายและแผน ด้านการจัดทำประชาคมเพื่อการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑.๔ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๕ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญเกี่ยวกับระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และมี พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ. ๒๕๖๐ บังคับใช้ วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๐ ให้ถือปฏิบัติ ซึ่งเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและดำเนินการให้ถูกต้องตาม พ.ร.บ.ทำให้เกิดความล่าช้าในการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๖ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังขาดเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บ ยังขาดความรู้และความชำนาญในระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆ เกี่ยวกับภาษีซึ่งอาจเกิดความผิดพลาดในการประเมินค่าภาษีในการจัดเก็บภาษีต่างๆ ได้

๑.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง คือ จำนวนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่จะดำเนินการอย่างเร่งด่วน การประมาณราคาก่อสร้างมีข้อบกพร่อง ไม่สอดคล้องกับแบบแปลนทำให้เกิดข้อผิดพลาด ระหว่างการดำเนินการจัดซื้อ – จัดจ้าง และมีข้อบกพร่องในการคำนวณปริมาณอยู่บ้าง

๑.๘ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง คือ การเขียนแบบยังมีความล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในบางส่วน

๑.๙ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง คือ การควบคุมงานยังไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างใกล้ชิดและมีข้อผิดพลาดในการควบคุมงานซึ่งเป็นเหตุให้ผู้รับจ้างดำเนินการก่อสร้างผิดรูปแบบ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อคือการไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ด้านสาธารณสุขโดยตรงมารับผิดชอบ และพบว่า ประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออก มีอายุที่มากขึ้นเนื่องจาก ปีที่ผ่านมามีฝนตกอย่างต่อเนื่อง ทำให้ครัวเรือนที่มีการรับซื้อของเก่า เป็นแหล่งเพาะเชื้อโรค ไข้เลือดออกจำนวนมากหลายราย ประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัยทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ ยังพบว่ามีความเสี่ยงเนื่องด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีการบริการจัดเก็บขยะ และปัญหาที่มีประชาชนนอกพื้นที่บางส่วนนำขยะออกมาทิ้งข้างถนนสาธารณะ

๑.๑๒ กิจกรรมการนำระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาใช้ในหน่วยงานและสถานศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑ ด้านปัญหาเสพติดในกลุ่มประชาชน เด็กและเยาวชน

- การจัดกิจกรรมส่งเสริมการออกกำลังกาย
- การจัดชุดปฏิบัติการสุ่มตรวจปัสสาวะอย่างต่อเนื่อง
- การบูรณาการร่วมกันระหว่างหน่วยงานของรัฐต่างๆ เช่น อบต. รพ.สต. สถานีตำรวจ และผู้นำชุมชนที่ต้องให้การสอดส่องดูแล

๒.๒ ด้านวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ มีอายุการใช้งานนาน

- จัดให้มีการซ่อมบำรุง เครื่องมือ วัสดุ อุปกรณ์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๓ การจัดทำประชาคมเพื่อการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างความเข้าใจในการให้ความสำคัญในการจัดประชุมประชาคมต่อประชาชน

๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- ให้งานหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- หัวหน้ากองคลัง/เจ้าหน้าที่ผู้รับมอบหมายมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- ให้เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ตรวจสอบงบประมาณพร้อมจัดทำทะเบียนคุมรายจ่ายให้เป็นปัจจุบัน
- ให้เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีได้ตรวจสอบการนำส่งเงินทุกครั้งก่อนนำฝากธนาคาร

๒.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- มีการตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและรัดกุม
- ดำเนินการวางแผนการทำงานให้ชัดเจนเพื่อลดการเกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวกับงานจัดซื้อจัดจ้างและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- มีการตรวจสอบและควบคุมการปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและรัดกุม
- ดำเนินการวางแผนการทำงานให้ชัดเจนเพื่อลดการเกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง
- ต้องมีการบริหารจัดการเวลาและจัดลำดับความสำคัญของงาน

๒.๘ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

๒.๙ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง คือ การควบคุมงานยังไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างใกล้ชิดและมีข้อผิดพลาดในการควบคุมงานซึ่งเป็นเหตุให้ผู้รับจ้างดำเนินการก่อสร้างผิดรูปแบบ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการ

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการใช้สารสนเทศในการปฏิบัติงาน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อคือการไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้มิ

คุณวุฒิด้านสาธารณสุขโดยตรงมารับผิดชอบ และพบว่าประชาชนป่วยเป็นโรคไข้เลือดออกมีอายุที่มากขึ้น เนื่องจากปีที่ผ่านมามีฝนตกอย่างต่อเนื่อง ทำให้ครัวเรือนที่มีการรับซื้อของเก่า เป็นแหล่งเพาะเชื้อโรค

ใช้เลือดออกจำนวนมากหลายราย ประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัยทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

- ประสานขอรับการจัดสรรตำแหน่งจากกรมส่งเสริมการปกครองฯ
- การรณรงค์ให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวกับโรคติดต่ออยู่เสมอ
- การจัดซื้อสารเคมีที่ใช้ในการควบคุมโรค
- การลงพื้นที่ด้วยความรวดเร็วหลักจากได้รับแจ้งว่ามีผู้ต้องสงสัยได้รับเชื้อใช้เลือดออก
- การจัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะ ยังพบว่ามีความเสี่ยงเนื่องด้วย องค์การบริหารส่วนตำบล ไม่มีการบริหารจัดการเก็บขยะ และปัญหาที่มีประชาชนนอกพื้นที่บางส่วนนำขยะออกมาทิ้งข้างถนนสาธารณะ

- การออกพื้นที่เพื่อจัดเก็บขยะ ๒ ข้างทางอย่างต่อเนื่อง
- การจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การห้ามทิ้งขยะในเขตพื้นที่
- การประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือกับประชาชนอย่างต่อเนื่อง ให้นำขยะอันตรายมาทิ้งในจุด

ที่ อบต. หหนองหญ้าปล้อง จัดเตรียมไว้

๒.๑๒ กิจกรรมการนำระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาใช้ในหน่วยงานและสถานศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- แจ้งกำหนดการอบรมหรือข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินการตามระเบียบฯ
- ขอความร่วมมือพนักงาน เจ้าหน้าที่ที่กองคลัง เป็นคณะกรรมการ คณะทำงาน เพื่อดำเนินการตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คำแนะนำ ปรีกษาและเสนอแนะการจัดทำเอกสาร ฎีกาการเงินและบัญชีของสถานศึกษา