

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอคลองหาด

องค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ลงชื่อ

(นายเอื้อน อดทน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน งบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ **สำนักปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจจำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑. กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบจุดอ่อน เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง อุปกรณ์ เครื่องมือ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมดำเนินงานนโยบายและแผน พบจุดอ่อน เนื่องจากปัญหาความต้องการของประชาชนมีมาก งบประมาณที่จะดำเนินการมีไม่เพียงพอต่อปัญหา ไม่สามารถดำเนินการได้ครบตามแผนงานโครงการที่บรรจุเอาไว้ในแผนพัฒนาของตำบล

๓. กิจกรรมดำเนินงานสวัสดิการ พบจุดอ่อนมีความเสี่ยงเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจากผู้สูงอายุและผู้พิการมีการย้ายระหว่างปี แต่ตามระเบียบต้องจ่ายเบี้ยยังชีพถึงสิ้นปีงบประมาณนั้น ทำให้เกิดความเสี่ยงในการจ่ายเบี้ยยังชีพล่าช้าหรือไม่ได้รับ

๑.๒ **กองคลัง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจจำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับเงินและการเบิกจ่ายเงิน พบจุดอ่อน เนื่องจาก หลักเกณฑ์ กฎระเบียบและข้อบังคับและหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา อาจทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้ ใน

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อน เนื่องจากไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ในการรับผิดชอบออกใบเสร็จรับเงินและถือเงินช่วงที่มีการจัดเก็บภาษี หรือออกจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ป้าย

๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ยังมีจุดอ่อน ไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรงในการรับผิดชอบในการควบคุมการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งจะต้องเป็นผู้ที่มีความรู้ ความสามารถโดยตรงเนื่องจากต้องดำเนินการในระบบสารสนเทศในปัจจุบัน

๑.๓ **กองช่าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจจำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง พบจุดอ่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๓ คน

๒. งานควบคุมงานก่อสร้าง พบจุดอ่อน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง

๑.๔ **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจจำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑. งานการจัดทำแผนการจัดหาประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อน เนื่องจากการจัดทำแผนการจัดหาประสบการณ์แล้วเสร็จล่าช้า

๒. งานด้านอาคารสถานที่ พบจุดอ่อน เนื่องจากสถานที่ค่อนข้างแคบเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนเด็กที่เพิ่มมากขึ้นและบุคลากรที่จะสอน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

๑. งานด้านป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่และขออัตรากำลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังภายในปี ๒๕๖๒

๒. งานด้านนโยบายและแผนทำความเข้าใจกับประชาชนและให้ร่วมวิเคราะห์ถึงความสำคัญของสภาพปัญหาที่ต้องเร่งดำเนินการก่อนหลังเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณ

๓. งานด้านสวัสดิการด้านสงเคราะห์ผู้สูงอายุและผู้พิการ สร้างความรู้ความเข้าใจกับผู้ปฏิบัติงาน ตลอดจนการประชาสัมพันธ์ให้กับผู้ได้รับสวัสดิการเข้าเพื่อรักษาสิทธิ ณ หอกระจายทุก ๆ เดือน

๒.๒ กองคลัง

๑. ด้านการเงินและบัญชี เพิ่มประสิทธิภาพให้กับบุคลากรผู้ปฏิบัติโดยการส่งตัวบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

๒. ด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่และขออัตรากำลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังภายในปี ๒๕๖๒

๓. ด้านพัสดุ ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่และขออัตรากำลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังภายในปี ๒๕๖๒ ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพให้กับบุคลากรผู้ปฏิบัติโดยการส่งตัวบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ กองช่าง

๑. งานออกแบบสำรวจและงานควบคุมงานก่อสร้าง ปฏิบัติหน้าที่และขออัตรากำลังจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังภายในปี ๒๕๖๒ ตลอดจนเพิ่มประสิทธิภาพให้กับบุคลากรผู้ปฏิบัติโดยการส่งตัวบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๔ กองศึกษาฯ และวัฒนธรรม

๑. งานด้านแผนงาน ส่งเสริมเกี่ยวกับการให้ความรู้ตลอดจนกระบวนการดำเนินการในการจัดทำแผนเพื่อให้แล้วเสร็จตามห้วงระยะเวลา ส่งตัวบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒. งานด้านอาคารสถานที่ จัดสรรงบประมาณในการดำเนินการในปี ๒๕๖๒ เพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ให้สอดคล้องกับจำนวนเด็กเล็กและขออัตรากำลังครูเพิ่มเติม

ลงชื่อ

(นายเอื้อน อดทน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑