

หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเสนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเสนา

ลายมือชื่อ

(นายสำรวม ปลื้มสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๒ การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป

๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎรในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๑.๔ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง

๑.๕ เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีสิ่งจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ สิ่งมักจะชุกชอนทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

๑.๖ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๑.๗ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ดีพอไม่พบความเสี่ยง ฝ่ายบัญชีมีการควบคุมภายในที่ดีไม่พบความเสี่ยง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงิน ของ งานการเงิน มีการควบคุมที่ดีพอแต่ก็ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ควบคุมทุกด้านแต่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว

๑.๑๒ การติดตามประเมินผลกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ และวิเคราะห์ในการรายงานครั้งต่อไป

๑.๑๓ การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เกิดการผิดพลาดในด้านการคำนวณราคากลางทำให้โครงการประสบปัญหาไม่มีผู้รับจ้างประมูลราคาทำได้

๑.๑๔ การเขียนแบบ อาจเกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ งานอาจล่าช้าได้

๑.๑๕ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและบุคลากรมีน้อยทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมยังไม่สามารถทำได้

๑.๑๖ ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ปริมาณงานที่มีจำนวนมากและเกิดความล่าช้า

๑.๑๗ การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งานล่าช้าได้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเว็บไซต์ให้ประชาชนทราบข้อมูล

๒.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ

๒.๔ จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย

๒.๕ เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์สิ่งให้สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างปกติสุข

๒.๗ จัดหาพื้นที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของลิ่งอย่างถาวร

๒.๘ ประชาสัมพันธ์พิษภัยของยาเสพติด โดยเฉพาะเด็กเยาวชน

๒.๙ ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจตรา ตั้งจุดตรวจสกัด

๒.๑๐ จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำบัญชีเพิ่มเติม

๒.๑๑ มีการควบคุมดูแลการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒.๑๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่คำนวณราคากลางให้ถูกต้อง

๒.๑๓ เปิดรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิศวกรรมโยธา

๒.๑๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่เขียนแบบให้ถูกต้องและรอบคอบ

๒.๑๕ ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้

๒.๑๖ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบแบบก่อสร้างต่างๆ

๒.๑๗ จัดหาเจ้าหน้าที่เข้ามาช่วยสนับสนุนการทำงานของช่างไฟฟ้า

๒.๑๘ จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ