

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอปลาปาก

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด จำนวน ๕ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

๑) การจัดทำแผนพัฒนาไม่ครอบคลุมปัญหาต่างๆที่เกิดขึ้น บางปัญหาเกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำให้ต้องมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง

๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ๑) การจัดทำข้อบัญญัติยังไม่ครอบคลุมตามแผนพัฒนาของ อบต.
- ๒) มีการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง
- ๓) มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) ยังมีเยาวชนและประชาชนเป็นผู้ค้า ผู้เสพยาเสพติดในพื้นที่

๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) เป็นเขตพื้นที่ที่ไม่มีแหล่งต้นน้ำหรือนอกเขตชลประทาน ทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคน้ำสำหรับการเกษตรและเลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง
- ๒) เกิดน้ำท่วมไหลหลากในช่วงฤดูฝนตกชุกเนื่องจากอยู่ใกล้พื้นที่ราบสูง

๕. กิจกรรมการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

- ๑) มีการระบาดในพื้นที่ที่มีผู้ป่วย
- ๒) มีประชาชนที่ได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบตามที่หน่วยงานสาธารณสุขกำหนดและไม่ครอบคลุมทุกคน
- ๓) ยังมีประชาชนที่ขาดความตระหนักในการป้องกันและดูแลตนเองให้ห่างไกลจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

กองคลัง จำนวน ๒ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

- ๑) หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด
- ๒) หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

- ๑) ระเบียบหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

กองช่าง มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

- ๑) เจ้าหน้าที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เพียงพอ
- ๒) จำนวนโครงการมีมากและมีข้อจำกัดเรื่องระยะเวลาดำเนินการ
- ๓) การก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบและประมาณราคายังขาดความแม่นยำ มีข้อผิดพลาด เนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องเวลา และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

- ๑) ในฤดูแล้งปริมาณการใช้น้ำประปามีจำนวนมากทำให้เกิดปัญหาน้ำประปาไม่ไหล บางจุดหรือไหลน้อยไม่เพียงพอต่อความต้องการ
- ๒) การบริหารกิจการประปายังไม่เต็มรูปแบบ เนื่องจากเป็นประปาของอบต.โดยประชาชนพื้นที่ใกล้เคียงมาขอใช้ร่วมด้วย

๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

- ๑) การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะไม่สามารถดำเนินการได้ทันช่วงที่เนื่องจากขาดการรายงานจากชุมชน

แบบ ปค. ๑(ต่อ)

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๒ กิจกรรม ต้องกำหนดแผนการควบคุมใน
งวดต่อไป ดังนี้

๑. กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย
- ๒) บุคลากรไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานตามระเบียบ มีความล่าช้าและอาจมีความผิดพลาดได้ เช่น งานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๑) ยังพบเด็กนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กป่วยจากโรคติดต่อ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล

- ๑) รณรงค์และเผยแพร่ความรู้เรื่องบทบาทของประชาชนมากขึ้น
- ๒) มีการประสานงานกับหน่วยงานราชการอื่นเพื่อร่วมประชุมพร้อมกัน
- ๓) มีการสำรวจตรวจสอบพื้นที่และงบประมาณก่อนบรรจุโครงการเข้าแผนพัฒนาฯ
- ๔) ตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่จะบรรจุเข้าแผนพัฒนากับผู้นำชุมชนก่อน
- ๕) มีการปรับและทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ตรงตามความต้องการของประชาชนในระหว่างปี บรรจุโครงการที่จำเป็นและสามารถดำเนินการได้จริง

๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ๑) ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา
- ๒) ดำเนินการจัดทำแผนดำเนินการประจำปีและดำเนินการไปตามแผนดำเนินงาน

๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) รณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด
- ๒) จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหายาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม
- ๓) ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่งบำบัดฟื้นฟู
- ๔) ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส

๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๑) จัดทำแผนรณรงค์ประชา สัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจาก
สาธารณภัย

- ๒) จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน
- ๓) ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๔) มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
- ๕) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ

๕. กิจกรรมการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

- ๑) จัดสถานที่กักตัวสำหรับผู้ป่วยและผู้เสี่ยงในพื้นที่เพื่อแยกตัวออกจากครอบครัว
- ๒) ทำการตรวจหาเชื้อเชิงรุกเพื่อคัดผู้ป่วยและกลุ่มเสี่ยงออกโดยเร็ว
- ๓) สรรหาบุคลากรด้าน สาธารณสุขให้เพียงพอ
- ๔) มีจัดสรรงบประมาณในการป้องกันและแก้ไขปัญหาการระบาดของโรคติดเชื้อ

ไวรัสโคโรนา (COVID-๑๙)

กองคลัง

๑. กิจกรรมการการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

- ๑) ให้นำหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- ๒) เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายงบประมาณทุกขั้นตอน
- ๓) กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๒. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

- ๑) กำชับหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายให้ตรงแต่ละไตรมาส
- ๒) ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนยิ่งขึ้น
- ๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมการจัดซื้อจัดจ้างและการใช้งานในระบบ e-GP เพื่อเพิ่มทักษะมีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น

กองช่าง

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง งานสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา

- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ และใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความถูกต้องและแม่นยำ
- ๒) ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน

๒. กิจกรรมการบริหารกิจการประปา

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม

๓. กิจกรรมซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม
- ๓) ตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุ อุปกรณ์อย่างเคร่งครัด
- ๔) เจ้าหน้าที่สำรวจตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะตามวงรอบ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

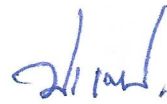
๑) จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒) สรรหาครูและบุคลากรทางการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา

๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑) ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

๒) หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต.ประจำตำบล ลงพื้นที่คัดกรองเด็กและมีการตรวจสุขภาพให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ



.....
(นายวัชร เทลาบัว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสูง

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕