

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

เรียน นายอำเภอนาเชือก

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าการจังหวัดสกลนคร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน การจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้ แผนพัฒนาโครงการ จำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหามาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๒) งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัยอุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร

๓) กิจกรรมงานการเงินและบัญชี มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมี ฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๔) กิจกรรมงานแผนที่ จากการประเมินความเสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมและระเบียบยังมีแนวโน้มเปลี่ยนแปลง จึงต้องควบคุมต่อไปขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี

๕) กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจน การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบข้อบังคับ

๖) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง การออกแบบเขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานไม่มีวิศวกรรับรองแบบก่อสร้าง บุคลากรไม่มีความชำนาญงาน

๗) กิจกรรมงานศึกษาปฐมวัย ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของกองการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๘) งานสิ่งแวดล้อม : การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่ ปัญหาจากรถเก็บขนสภาพเก่าทำให้เสียบอยทำให้งานไม่เป็นไปตามแผนการออกเก็บขน ยังคงเกิดการตกค้างของขยะในชุมชนในบางจุด

๙) งานสาธารณสุข : การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขประชาชนยังไม่มีตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพของตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัย ร่วมกันอย่างชัดเจน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๙ กิจกรรม

สงกรานต์ จันท์พล

(นายสงกรานต์ จันท์พล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕