

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนาเชือก

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอนาเชือก

(ลงชื่อ)

(นายสงกรานต์ จันท์พล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) กิจกรรมงานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม

ในการพัฒนาท้องถิ่น ยังพบจุดอ่อนประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็น มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา น้อยกว่าที่ควร และประชาชนที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาสามปีนั้นน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากประชาชน องค์การชุมชนต่าง ๆ ไม่ให้ ความสำคัญกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประชาชนเกิดความเบื่อหน่าย และการประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงยังไม่ครอบคลุมในบางหมู่บ้าน

๒) **กิจกรรมงานสารบรรณ** การค้นหาเอกสารค่อนข้างยาก หนังสือถึงผู้รับช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน การจัดเก็บเอกสารราชการยังไม่เป็นระบบ สวยงาม เนื่องจากสถานที่คับแคบ ทำให้การค้นหาเอกสารอาจล่าช้า

๓) **กิจกรรมงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** การช่วยเหลือและป้องกันผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ พบว่าประชาชนในพื้นที่ได้รับความเดือดร้อนจากภัยธรรมชาติ เนื่องจากในพื้นที่ตำบลหนองโพธิ์เป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับดอนจึงทำให้เกิดภัยจากธรรมชาติอยู่บ่อยครั้งในแต่ละปี ทั้งวาตภัย อุทกภัย ไฟไหม้ ตลอดจนภัยแล้งทำให้ขาดแคลนน้ำอุปโภค-บริโภค

กองคลัง

๑) **กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี** การบันทึกระบบสารสนเทศการเงินและบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) พบว่าระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วต่ำ ทำให้เวลาเข้าระบบบัญชีของระบบการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ช้าหรือเข้าระบบไม่ได้

๒) **กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ได้มีการควบคุมความเสี่ยงอย่างเหมาะสม ประกอบกับมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจพัสดุประจำปีเพื่อตรวจสอบพัสดุมิให้สูญหายและจำหน่ายพัสดุที่หมดสภาพอย่างสม่ำเสมอ

๓) **กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน** โครงการกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน มีลูกหนี้ค้างชำระเงินกู้เกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญาเนื่องจากสมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนดและปัญหาการกู้เงินเศรษฐกิจชุมชนหลักทรัพย์สินค้ำประกันในการกู้ ส่งผลให้สมาชิกกลุ่มไม่ปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้

กองช่าง

๑) **กิจกรรมด้านการบริหารงานก่อสร้าง** ขาดการวางแผนการก่อสร้างและจัดบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอทำให้เกิดการซับซ้อนของการปฏิบัติและทำให้งานล่าช้า ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุมูลค่าได้ในระดับที่น่าพอใจ

๒) **กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร** ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอสามารถบรรลุมูลค่าได้

๓) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนได้มาตรฐาน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุมูลค่าได้ในระดับหนึ่ง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) **กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก** มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุมูลค่าได้ของการควบคุม **แต่ยังคงมีจุดอ่อน** คือ บุคลากรทางการศึกษาในสังกัด มีจำนวนจำกัด หากส่งไปประชุม อบรม สัมมนาหรือฝึกปฏิบัติการเป็นระยะเวลาหลายวัน จะก่อให้เกิดการติดขัดด้านการปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) **ด้านอาคารสถานที่** พบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองโพธิ์ หลังคาอาคารเดิมรั่ว พื้นต่างระดับเป็นหลุม ขรุขระ อาจเกิดอันตรายกับเด็กได้ และอาคารใหม่ยังไม่ได้รับการติดมุ้งลวด เพื่อป้องกันโรคที่มีุงเป็นพาหะ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑) กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบว่า ในบางหมู่บ้าน มีญาติผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่และพบการแพร่ระบาดในพื้นที่หลายครั้ง ปัญหาประชาชนมักขอความช่วยเหลือจากภาครัฐเพียงอย่างเดียว โดยขาดการดูแลตัวเองเบื้องต้น

๒) กิจกรรมการลดปัญหา ลดภาวะโลกร้อน มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงภาวะโลกร้อน เนื่องจากขาดการประชาสัมพันธ์หรืออาจไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับโลกร้อนว่าคืออะไรเกิดจากอะไร ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้ น้ำมัน เป็นต้น

กองสวัสดิการสังคม

๑) การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ เกี่ยวกับสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐยังไม่ทั่วถึง ปัญหาผู้สูงอายุมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ และปัญหาผู้สูงอายุขาดความรู้ในการสื่อสารภาษาไม่ค่อยเข้าใจ

๒) การรับขึ้นทะเบียนผู้พิการ ด้านการประชาสัมพันธ์ให้ผู้พิการเกี่ยวกับสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐอย่างทั่วถึง และยังพบว่าผู้พิการบางคนยังไม่ได้ทำเรื่องขอมิบัตรคนพิการหรือบางคนเมื่อได้บัตรคนพิการมาแล้ว เข้าใจว่าได้รับเบี้ยความพิการเลยแต่ไม่เป็นเช่นนั้น นอกจากนั้นผู้พิการยังขาดความรู้และความชัดเจนเกี่ยวกับขั้นตอน การขอรับเบี้ยความพิการของผู้พิการ และปัญหาผู้พิการมีชื่ออยู่ในทะเบียนเขตพื้นที่แต่ตัวตนอาศัยอยู่นอกเขตพื้นที่ และขาดความรู้ในการสื่อสารภาษาทำให้ไม่เข้าใจ

กองส่งเสริมการเกษตร

- กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร พบว่า ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรและมีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวทั้งยังได้รับมอบหมายให้ช่วยเหลืองานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นการปฏิบัติงาน ๒ หน้าที่ในเวลาเดียวกันอาจส่งผลให้คุณภาพของงานลดลง และสภาพภูมิอากาศ โอกาสที่จะให้การช่วยเหลือประชาชนจากปัญหาภัยธรรมชาติต่าง ๆ ล่าช้า หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) ประชุมประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบลโดยเรียงความสำคัญของปัญหาและความต้องการของประชาชนมากที่สุดและขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่เกินศักยภาพ

๒) จัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บเอกสารเป็นหมวดหมู่และเป็นระเบียบเรียบร้อย

๓) แต่งตั้ง/มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจกจ่ายข้อมูล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบ ในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับทางหมู่บ้านทราบอบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง

กองคลัง

๑) ใ้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายในแต่ละส่วนบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน๒. เพิ่มความเร็วของระบบอินเทอร์เน็ต

๒) จัดทำโครงการปรับปรุง/ต่อเติมห้องสำหรับจัดเก็บครุภัณฑ์และฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยให้มีพื้นที่เพียงพอ และแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายฎีกาเบิกจ่ายเงินเป็นประจำ เพื่อให้พื้นที่จัดเก็บฎีกาอยู่เสมอ

๓). มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่องทุกเดือน มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ

กองช่าง

๑) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เป็นการเฉพาะในการบันทึกข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ขอรับการจัดสรรงบประมาณจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ เพิ่มขึ้นในกรณีจำเป็นเร่งด่วน

๒) จัดทำคู่มือ/แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ

๓) ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล้าหลัง ตรงตามมาตรฐาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่บุคลากร เข้ารับการอบรม/สัมมนา ที่สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น/หน่วยงานต่าง ๆ อย่างต่อเนื่อง ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดเป็นกิจกรรมที่เป็นรูปธรรมมากขึ้นตามอำนาจหน้าที่แต่ทั้งนี้ ต้องมีกำหนดการหรือแผนการจัดการอบรม/สัมมนา ที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานด้วย

๒) ขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ในการบริหารจัดการด้านอาคาร สถานที่

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑) ประสานความร่วมมือกับกองทุน สปสช. ดำเนินกิจกรรมพ่นหมอกควันป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกบริเวณบ้านเรือนประชาชน โรงเรียน และสถานที่ราชการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักป้องกันและดูแลตัวเองเบื้องต้น

๒) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแล มีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

กองสวัสดิการสังคม

๑) ประสานผู้ใหญ่บ้าน,สมาชิกสภา อบต. และ อสม.ให้สำรวจผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ ในชุมชนและทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ เตรียมเอกสารเพื่อการขึ้นทะเบียนเมื่อถึงช่วงเวลารับขึ้นทะเบียน ประสานสมาชิกสภา อบต./ผู้ใหญ่บ้าน ในการอำนวยความสะดวก และการสื่อสารกับผู้สูงอายุในแต่ละหมู่บ้านของตนเอง

๒) ประสานผู้ใหญ่บ้าน,สมาชิกสภา อบต. และ อสม.ให้สำรวจคนพิการในชุมชนที่เห็นสมควรสามารถช่วยเหลือตนเองได้ ให้ไปดำเนินการขอใบรับรองความพิการจากโรงพยาบาลของรัฐ ประสานหน่วยงานสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัด ในการออกบัตรคนพิการขอรับมีบัตรคนพิการ และทำหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้คนพิการ เตรียมเอกสารเพื่อเตรียมการขึ้นทะเบียนเมื่อถึงช่วงเวลารับขึ้นทะเบียน

กองส่งเสริมการเกษตร

- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโพธิ์ควรสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ทราบ