

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองกี่

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้รับการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอหนองกี่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด มี ๕ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือ หนังสือ

ยังมีจุดอ่อน คือ รายงานเรื่องเร่งด่วนล่าช้าไม่ทันตามกำหนด

๑.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นมากกว่าปกติ

๑.๓ งานนโยบายและแผน

จำนวนโครงการที่ได้รับอนุมัติในข้อบัญญัติงบประมาณมีน้อยส่งผลให้การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนพัฒนาเนื่องจาก อบต.บุกระสังมีงบประมาณน้อยทำให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทุกโครงการ

๑.๔ งานกฎหมายและคดี

การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ล่าช้า

๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการรับหนังสือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามหนังสือตามหน้าเว็บไซต์หน่วยงาน ที่

กำกับดูแลหรือหน่วยงานต่างๆที่ติดต่อประสานงานกันเป็นประจำ หากมีหนังสือเร่งด่วนให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยเร็ว

๒.๒ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง

ให้มีการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางโดยการขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลางทุก
ครั้ง

๒.๓ งานนโยบายและแผน

๑. ควรมีการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๔ งานกฎหมายและคดี

- การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ ควรปฏิบัติตามประกาศลดขั้นตอนการ
ปฏิบัติงาน และแจ้งให้ผู้ร้องเรียนทราบภายใน ๗ วัน

๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ไม่มีวัสดุอุปกรณ์เพื่อใช้ในการบรรเทาสาธารณภัย ควรให้ความสำคัญและเพิ่ม
งบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. กองคลัง มี ๓ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังมีจุดอ่อน คือ

- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่มาติดต่อขอชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
- มีบัญชีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

๑.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ยังคงมีจุดอ่อน คือ

- ขาดบุคลากร
- ขาดความรู้ด้านแผนที่ภาษี

๑.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่าย

ครุภัณฑ์”

- ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายครุภัณฑ์อย่างเป็นระบบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

- ส่งหนังสือเร่งรัดให้ลูกหนี้มาชำระภาษี
- ขอความอนุเคราะห์ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีมาชำระภาษี
ตามวันและเวลาที่กำหนด

๒.๒ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- ส่งบุคลากรไปอบรม
- สรรหาบุคลากรเพิ่ม

๒.๓ จุดอ่อนด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและวัสดุ “กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง”

- ให้กองคลังจัดทำแบบฟอร์มในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างให้กับทุกส่วนงานไว้ เพื่อใช้
การอนุมัติจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน และใช้เป็นเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายต่อไป

- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำสมุดทะเบียนคุมค่าของอนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง
 - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำบันทึกข้อความแสดงผลการปฏิบัติงานในทุกสัปดาห์
- เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่างานพัสดุมีความก้าวหน้าเพียงใด

๓. กองช่างมี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปริมาณงานไฟฟ้าสาธารณะเสียหายมีจำนวนมาก
- การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถดำเนินการได้

ทันทั่วทั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกดำเนินการซ่อมแซม พื้นที่ที่ได้รับแจ้งเพื่อลด จำนวนจุดที่ต้องซ่อมแซม ออกปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด

- จัดทำแผนการ ดำเนินงานออกตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม

กองสวัสดิการสังคม

๔. กองสวัสดิการสังคม มี ๑ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานเงินทุนหมุนเวียนโครงการเศรษฐกิจชุมชน มีการผิมนัดสัญญา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มีการชี้แจงรายละเอียดให้แก่ผู้กู้เพื่อให้ปฏิบัติตามสัญญาอย่างเคร่งครัด
- มีมาตรการติดตามทวงถามที่เป็นระบบ
- ผู้ใดไม่ปฏิบัติตามสัญญาจะไม่ได้รับการพิจารณาให้กู้ในภายหลัง

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มี ๒ กิจกรรม คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน ยังคงมีจุดอ่อน คือ

ครูผู้สอนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและแผนประสพการณ์ การจัดทำแผนประสพการณ์ไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริง

๑.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ครูและบุคลากรทางการศึกษาจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย และจัดทำบัญชี ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**๒.๑ กิจกรรมการจัดการจัดการเรียนการสอน**

- ฝึกอบรมและพัฒนาครูผู้สอนทุกคนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และแผนการจัดประสบการณ์
- ฝึกอบรมและพัฒนาให้มีการประเมินสภาพนักเรียนประเมินความพร้อมของนักเรียนก่อนจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๒.๒ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ฝึกอบรมและพัฒนาครู บุคลากรทางการศึกษา ที่รับผิดชอบด้านนี้ ให้มีความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชี

ลายมือชื่อ.....

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕