

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหัวราช

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโพธิ์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอหัวราช

ลายมือชื่อ



(นายสมบัติ เกลิงรัมย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโพธิ์

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านงานบริหารงานบุคคล มีความเสี่ยงในการพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงาน
จ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน และมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อย ทำให้
ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๒ ด้านงานส่งเสริมการเกษตร มีความเสี่ยงในการกิจของงานส่งเสริมวิชาการเกษตร
ขาดงบประมาณในการดำเนินการส่งเสริมด้านการเกษตร และประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตร ราคาผลผลิต
ตกต่ำและปัญหาจากภัยธรรมชาติ อาทิ ภัยแล้ง โรคและแมลงศัตรูพืช

๑.๓ ด้านงานสารบรรณ มีความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารงานทั่วไป เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ
งานสารบรรณไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการทำงานสู่ระบบอิเล็กทรอนิกส์

๑.๔ ด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีความเสี่ยงในการกิจของงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่ เด็กและเยาวชนขาดการดูแล เอาใจใส่ของผู้ปกครอง การจับกลุ่มของวัยรุ่นเยาวชนในเขตพื้นที่ ผู้ให้ข้อมูลเกรงกลัวอิทธิพลผู้ค้ายาเสพติด

๑.๕ ด้านป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (โครงการรณรงค์ให้ความรู้ในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก) มีความเสี่ยงในการกิจของงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกบางรายในเขตพื้นที่ มีลูกน้ำยุงลายกระจายตัวอยู่ในบางหมู่บ้าน และประชาชนขาดความตระหนักถึงความสำคัญของการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกอย่างจริงจัง

๑.๖ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีความเสี่ยงในการกิจของงานนโยบาย และแผน แผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโพธิ์ ยังไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณ มีจำนวนหมู่บ้านทั้งหมด ๙ หมู่บ้าน งบประมาณจึงไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ทำให้การจัดทำแผนไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และมีประสิทธิภาพ

๑.๗ ด้านเศรษฐกิจชุมชน มีความเสี่ยงในการกิจของงานส่งเสริมวิชาการการเกษตร ลูกหนี้บางส่วนค้างชำระเงิน และการส่งใช้เงินของชุมชนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๘ ด้านงานพัฒนาชุมชน มีความเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนาชุมชน ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริมอาชีพ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ขาดงบประมาณด้านส่งเสริมอาชีพที่เพียงพอ

๑.๙ ด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ไม่มีผู้อำนวยการกองคลัง ทำให้มีความเสี่ยงในการกิจของงานการเงิน เจ้าหน้าที่จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันต่อเหตุการณ์ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกายังขาดความรู้และความเข้าใจในระบบ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

๑.๑๐ ด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ทำให้มีความเสี่ยงในการกิจของงานพัสดุและทรัพย์สิน ปริมาณงานมากกว่าบุคลากรที่ปฏิบัติงาน การจัดหาพัสดุไม่ตรงกับความต้องการ เจ้าหน้าที่ขาดการประสานงานในองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองโพธิ์ ไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บ ครุภัณฑ์และทรัพย์สินให้อยู่ในสถานที่ที่ปลอดภัย

๑.๑๑ ด้านงานจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ทำให้มีความเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ขาดงบประมาณดำเนินการที่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญด้านจัดทำแผนที่ภาษี ขาดผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการจัดทำแผนที่ภาษี อาทิ เช่น ด้านช่างสำรวจ ด้านสารสนเทศ และขาดอุปกรณ์เครื่องมือในการจัดทำแผนที่ภาษี

๑.๑๒ ด้านการจัดเก็บรายได้ ไม่มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ จึงมีความเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนารายได้และจัดเก็บ เนื่องจากพื้นที่จัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่บางพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์การครอบครองที่ดิน ทำให้พื้นที่ทำกินไม่มีความชัดเจน ประชาชนไม่มีความเข้าใจและตระหนักในการชำระภาษี

๑.๑๓ ด้านการประมาณราคางานก่อสร้าง มีความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง การคำนวณราคางานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจ ในขณะดำเนินการ

๑.๑๔ ด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงในการกิจของงานประสานสาธารณูปโภค เจ้าหน้าที่ไม่สามารถซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะได้ทันทั่วทั้ง เครื่องมือมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ กับปริมาณงานในพื้นที่รับผิดชอบ ทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ขาดอุปกรณ์อำนวยความสะดวกสำหรับการซ่อมแซมไฟฟ้าในที่สูง และกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๑.๑๕ ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง จำนวนโครงการที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ พื้นที่รับผิดชอบมีถนนชำรุดและเสียหายเป็นจำนวนมาก ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ และกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง

๑.๑๖ ด้านการบริหารงานบุคลากรทางการศึกษา มีความเสี่ยงในการกิจของงานบริหาร การศึกษา การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนยังขาดความรู้และประสบการณ์ บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังขาดความรู้และประสบการณ์

๑.๑๗ ด้านงานการจัดการศึกษา มีความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารการศึกษา บุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการทำงานให้เป็นปัจจุบัน การปฏิบัติงานบางครั้งล่าช้ากว่าที่ กำหนดทำให้เสียหายได้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

๑.๑๘ ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (งานด้านการจัดซื้อ จัดจ้าง พัสดุ และงานการเงิน) มีความเสี่ยง ในการกิจของงานกิจการโรงเรียน บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๑๙ ด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (สัดส่วนจำนวนครูต่อนักเรียน) มีความเสี่ยงในการกิจของงาน กิจการโรงเรียน การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านบุคลากรไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (ชั้นพัฒนา) และมาตรฐาน ของ สมศ. พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่ได้รับการอบรม เพื่อเพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆ ในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจ ที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๒ ออกพื้นที่รับฟังความคิดเห็นและความต้องการของประชาชนในเขตพื้นที่ เป็นประจำทุกปี จัดโครงการให้ความรู้ด้านการเกษตรแก่ประชาชนในพื้นที่ และจัดหางบประมาณเพิ่มเพื่อส่งเสริม งานด้านการเกษตร ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ เก็บไว้ที่ส่วนกลางอย่างเป็นระบบ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๔ ตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง จัดอบรมโครงการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด สร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบลผู้นำชุมชนและประชาชนในเขต พื้นที่ และร่วมมือกับหน่วยงานภายนอกเพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในหมู่บ้านและหาแนวทางป้องกัน ปัญหายาเสพติด ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๕ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้พร้อมทั้งสร้างจิตสำนึกในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ให้กับประชาชน มอบทรายอะเบทให้ทุกชุมชนเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลาย และออกบริการพ่นหมอกควันให้กับบ้านเรือน ราษฎรในเขตพื้นที่ทุกครัวเรือน ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๖ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการช่วยคิด ช่วยทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน ออกพื้นที่รับฟังความคิดเห็นและความต้องการของประชาชนในเขตพื้นที่เป็นประจำทุกปีและจัดลำดับความสำคัญ ก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๗ ตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์ ส่งเสริม การฝึกอบรมอาชีพ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน ประสานงานให้กับผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้าน และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๘ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทัน กาล และมีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และกำหนดให้

หัวหน้าหน่วยงานรายงานต่อผู้บริหารระดับสูงทันทีในกรณีมีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ มติ รัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่มีผลกระทบต่อองค์กร ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๙ จัดทำคู่มือการทำงาน โดยรวบรวมระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการทำงาน มีการ ออกพบประชาชนและให้ความรู้เรื่องการส่งเสริมอาชีพเพื่อให้ชุมชนเกิดความเข้มแข็ง ประชาสัมพันธ์โดย ประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านอย่างต่อเนื่อง กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๐ เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการสอบถามแต่ละหน่วยงานในการจัดซื้อ-จัดจ้าง ตามแผนการจัดหาพัสดุให้ตรงกับความต้องการตามเวลาและความเหมาะสม และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศักยภาพ ๖ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานจัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ตั้งงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๒ ประชุมผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติเพื่อดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษี จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระให้ครบถ้วน ออกบริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่ จัดให้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๓ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระเบียบ กฎหมาย ส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการประมาณราคางานก่อสร้าง ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๔ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ ส่งเจ้าหน้าที่ออกสำรวจการใช้ไฟฟ้าสาธารณะที่ประชาชนต้องการซ่อมแซม จัดทำแผนการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ตามที่ออกสำรวจ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะอย่างถูกต้อง และเป็นระบบ สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๕ ให้ช่างผู้ควบคุมงาน ควบคุมงานก่อสร้างไม่เว้นวันหยุดราชการ เพื่อให้งานเป็นไปตาม รูปแบบในสัญญา เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจ ตามความเหมาะสมและแจ้ง ประธานตรวจงานจ้างทราบโดยเร็ว กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการ ก่อสร้างให้เป็นประจำวัน มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคน อย่างชัดเจน ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๖ จัดให้มีการศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการเรียน การสอนที่ดีตามความเหมาะสม ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๗ จัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานอย่างชัดเจนและจัดทำ คู่มือการทำงานโดยรวบรวมระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการทำงานให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อบังคับ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสนับสนุนส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๘ ให้บุคลากรฝึกปฏิบัติ โดยหาระเบียบข้อบังคับมาฝึกปฏิบัติ จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และ ครุภัณฑ์ จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายรับรายจ่าย และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

๒.๑๙ จัดหาบุคลากรให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน ส่งรายงานข้อมูลจำนวนนักเรียนให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบและจัดทำโครงสร้างอัตรากำลังให้เป็นไปตามมาตรฐาน ประเมินผลการดำเนินงานในปีการศึกษาที่ผ่านมาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดทำแบบสอบถามผู้ปกครองชุมชนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒