

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพุนพิน

องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพุนพิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดเก็บข้อมูล/เอกสาร

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ครุภัณฑ์ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ รวมทั้งการจัดเก็บเอกสารยังไม่มีความเป็นระเบียบเรียบร้อยและเป็นระบบเท่าที่ควร จึงทำให้มีความล่าช้าและยากลำบากในการสืบค้น/ตรวจสอบเอกสาร และมีเอกสารบางส่วนสูญหาย

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอต่อการใช้งาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้สามารถสืบค้น/ตรวจสอบได้สะดวกรวดเร็ว

๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจง และยังไม่มีการจัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดของ อบต. การดำเนินงานเป็นเพียงรูปแบบการประสานงานกับศูนย์ระดับอำเภอ อีกทั้งขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดโดยตรง จึงทำให้การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึก และให้ความรู้เกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติดที่ชัดเจนเฉพาะเจาะจงอย่างต่อเนื่อง
- จัดตั้งศูนย์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจทำหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติงานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดโดยตรง

๓. กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในเรื่องงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร รวมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีไม่เพียงพอ

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง มารับผิดชอบงานโดยตรง

- จัดซื้อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งเจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมายต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อีกทั้งไม่มีความรู้ในเรื่องงานสาธารณสุขโดยตรง และการติดต่อและการประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีวิชัย เพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกันยังไม่มีอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุขมารับผิดชอบงานโดยตรง

- ประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลศรีวิชัยอย่างต่อเนื่องเพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อร่วมกัน

๕. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีการจัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรม ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อน ซึ่งปัจจัยหนึ่งที่ส่งผลต่อปัญหาภาวะโลกร้อน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างจิตสำนึกและเสริมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับปัญหาภาวะโลกร้อนในเชิงวิชาการอย่างเป็นรูปธรรมอย่างต่อเนื่อง

๖. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- บุคลากรที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานการศึกษาเป็นผู้ที่ได้รับการบรรจุและแต่งตั้งใหม่ทำให้ยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน รวมถึงการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจนการจัดอาคารสถานที่ แหล่งเรียนรู้และสภาพแวดล้อมยังมีไม่เพียงพอต่อการพัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จึงทำให้การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

/(๒). การปรับปรุง...

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งนักวิชาการศึกษาเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน

- กำชับครูผู้ดูแลเด็กที่รับผิดชอบจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด

- จัดอาคารสถานที่ แหล่งเรียนรู้ และสภาพแวดล้อมให้เอื้อต่อการพัฒนาเด็กเล็กอย่างมีคุณภาพเหมาะสมและเพียงพอ

๗. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ยังไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย ทำให้การสำรวจตรวจสอบข้อมูลผู้มีหน้าที่เสียภาษีทำได้ค่อนข้างยาก จึงทำให้ไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.ศรีวิชัย

๘. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น ทำให้ในขั้นตอนของการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง ซึ่งส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินยังมีความล่าช้า

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยงานให้มีความรอบคอบ ถูกต้องครบถ้วนในการเบิกจ่าย

๙. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินขาดความรอบคอบ ประกอบกับปริมาณงานที่มีมากขึ้น อีกทั้งมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดหาพัสดุและงานทะเบียนทรัพย์สินมีความผิดพลาดบ่อยครั้ง

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้มีความรอบคอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินเข้ารับการศึกษาฝึกอบรมเพื่อเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๑๐. กิจกรรมงานก่อสร้าง

(๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- มีความเร่งด่วนของงานทำให้ขาดความรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคาและการควบคุมงานก่อสร้าง จึงยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้าง อีกทั้งไม่มีความพร้อมในเรื่องของยานพาหนะสำหรับการใช้ในการเดินทางไปควบคุมการก่อสร้างและการประสานงานต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของการสำรวจออกแบบ ประมาณการราคา และการควบคุมงานก่อสร้างอย่างเคร่งครัด
- จัดซื้อยานพาหนะเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ ชัยยศ กล่อมทอง

(นายชัยยศ กล่อมทอง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลศรีวิชัย

วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓