

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโพธาราม

องค์การบริหารส่วนตำบลธรรมเสน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลธรรมเสน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโพธาราม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงที่มีอยู่และได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. งานบริหารทั่วไป (งานธุรการ)

กิจกรรม : การรับ - ส่งหนังสือ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) หนังสือที่ผ่านทางระบบอิเล็กทรอนิกส์บางครั้งมีความล่าช้าไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารทางราชการจากระบบอิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน

๒) ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ

(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. งานการเจ้าหน้าที่

กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากร

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา บางครั้งอาจเกิดความผิดพลาดและส่งผลทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

๒) ยังคงมีบุคลากรที่ไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานอันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยตรวจสอบ

๓) เจ้าหน้าที่อบรมมาแล้วไม่นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์ใช้กับงานในหน้าที่ของตน

/การปรับปรุง...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ ความสามารถ และนำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๒) ค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ จากระบบสารสนเทศ สำเนาแจ้งเวียนให้ทุกสำนัก/กองทราบ รวมทั้งมีการจัดทำและรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน
- ๓) ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานภายหลังจากที่ได้รับการพัฒนาแล้ว

๓. งานนโยบายและแผนงาน

- กิจกรรม : การบันทึกข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ๑) การบันทึกข้อมูลระบบไม่ถูกต้อง ครบถ้วน เนื่องจากข้อมูลที่ต้องบันทึกในระบบมีรายละเอียดเยอะมาก หากมีการบันทึกข้อมูลผิดพลาดจะส่งผลให้การรายงานผลข้อมูลระบบไม่ถูกต้องครบถ้วน ประกอบกับมีการปรับปรุงแก้ไขระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan) แบบใหม่ เจ้าหน้าที่จึงขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรการใช้โปรแกรมรายงานผลข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)

๔. งานสวัสดิการสังคม มี ๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรม : การตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) การตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สามารถตรวจสอบได้เป็นบางหน่วยงานเท่านั้นไม่ครอบคลุมทุกหน่วยงานทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มีการเรียกเงินคืนสำหรับ ผู้ขาดคุณสมบัติ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับผู้ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพในการรับรองสิทธิของแต่ละประเภท
- ๒) จัดทำหนังสือขอความร่วมมือไปยังสำนักทะเบียนอำเภอเกี่ยวกับการแจ้งย้ายที่อยู่และการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

๒. กิจกรรม : การพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กฎหมาย ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาบางครั้งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ โดยนำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๕. งานสาธารณสุข

กิจกรรม : การดำเนินงานในด้านการป้องกันและควบคุมโรคระบาดติดต่อต่างๆ ในพื้นที่
ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กรอบอัตรากำลังตามโครงสร้างงานยังเป็นอัตรากำลังว่างเนื่องจากยังไม่มีผู้มาดำรงตำแหน่ง
- ๒) ปรับแผนอัตรากำลังเพิ่มเจ้าหน้าที่ในงานสาธารณสุข

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) งานการเจ้าหน้าที่จัดทำประกาศสรรหาพนักงานส่วนตำบลให้ครบตามกรอบอัตรากำลังโดยวิธีการประกาศรับโอนหรือตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

๖. งานนิติการ

กิจกรรม : งานกฎหมาย

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมและออกใหม่อยู่ตลอดเวลา ทำให้ประชาชนยังไม่ทราบและเข้าใจ
- ๒) กรอบอัตรากำลังตามโครงสร้างยังเป็นอัตรากำลังว่างเนื่องจากยังไม่มีผู้ใดมาดำรงตำแหน่ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) เผยแพร่ความรู้ด้านกฎหมายให้กับเจ้าหน้าที่และประชาชนทราบในรูปแบบต่าง ๆ เช่น จัดประชุม/อบรม จัดทำแผ่นพับ เป็นต้น
๒) งานการเจ้าหน้าที่จัดทำประกาศสรรหาพนักงานส่วนตำบลให้ครบตามกรอบอัตรากำลังโดยวิธีการประกาศรับโอนหรือระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรม : การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยต่างๆ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอ และมีสภาพเก่า ไม่ทันสมัย ชำรุดบ่อยจากการใช้งาน
๒) เจ้าหน้าที่มีความรู้ความชำนาญและทักษะในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ ในพื้นที่มีไม่เพียงพอ ทั้งงานที่ทำประจำ และในกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติฉุกเฉินในช่วงนอกเวลาราชการ
๓) กรอบอัตรากำลังตามโครงสร้างงานยังเป็นอัตรากำลังว่างเนื่องจากยังไม่มีผู้มาดำรงตำแหน่ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน และมีประสิทธิภาพสามารถช่วยเหลือประชาชนได้ทันต่อสถานการณ์ที่เกิดขึ้น
๒) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรายงานผลการตรวจสภาพการใช้งานของวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เสนอต่อผู้บังคับบัญชาอย่างน้อยเดือนละหนึ่งครั้ง
๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามที่หน่วยงานอื่นจัดขึ้น
๔) จัดฝึกอบรม/ทบทวนความรู้ให้กับอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) หรืออาสาสมัครอื่นๆ เพิ่มเติม
๕) จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่อยู่เวรยามในช่วงนอกเวลาราชการ

กองคลัง

กิจกรรม :

๑. ด้านการเงินและบัญชี
๒. ด้านงานพัสดุ
๓. ด้านงานจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) วิธีการบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบอย่างสม่ำเสมอ
- ๒) ด้านพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบและวิธีการดำเนินการปฏิบัติ
- ๓) ประชาชนยังขาดความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) แบ่งงานตามหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำในการปฏิบัติหน้าที่การจัดทำบัญชี
- ๒) ศักยภาพและหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินและงานพัสดุ
- ๓) จัดส่งผู้รับผิดชอบหน้าที่และพนักงานจ้างทั่วไปเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการเกี่ยวกับงานการบันทึกบัญชี งานพัสดุ งานจัดเก็บรายได้
- ๔) จัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์ใหม่ ๑ ชุด

กองช่าง

๑. งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง งานประมาณราคา

กิจกรรม : งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๒) เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์
- ๓) กรอบอัตรากำลังตามโครงการสร้างงานยังเป็นอัตรากำลังว่างเนื่องจากยังไม่มีผู้มาดำรง

ตำแหน่ง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ
- ๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น
- ๓) งานการเจ้าหน้าที่จัดทำประกาศสรรหาพนักงานส่วนตำบลให้ครบตามกรอบอัตรากำลังโดยวิธีการประกาศรับโอนหรือตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้

๒. งานผังเมือง

กิจกรรม : งานผังเมือง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒) การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- ๒) เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ ได้แก่ การจัดประชุม การสื่อสารผ่านเว็บไซต์ อบรม, ไลน์ เฟสบุ๊ก ป้ายประชาสัมพันธ์ และอื่นๆ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรม : งานบริหารการศึกษาและการจัดการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาและการจัดการศึกษายังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน สมศ. (สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา)

สาเหตุ

- ๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านการศึกษาโดยตรงในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา
- ๒) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในวิชาชีพเฉพาะในการเรียนการสอน
- ๓) ขาดการเข้ารับการอบรมโครงการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่ทั่วถึง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง
- ๒) มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา
- ๓) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในด้านการศึกษาและงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ..... สายัณห์ มุขเจริญ

(นายสายัณห์ มุขเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธรรมเสน

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕