

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโกสุมพิสัย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบอน อำเภอโกสุมพิสัย จังหวัดมหาสารคาม ได้ประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบอนเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอโกสุมพิสัย

ลายมือชื่อ

(นางพิชชา แก้ววิเศษ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบอน

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดระบบงานสารบรรณ

- เอกสารบางรายการไม่ส่งผ่านทะเบียนทางระบบอิเล็กทรอนิกส์ทำให้ไม่สามารถตรวจ

ค้นหาเรื่องได้

- หนังสือบางเรื่องไม่ลงรับและส่งในงานสารบรรณกลาง

๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ประชาชนยังขาดความรู้ในการแก้ปัญหาในการประสบภัยเบื้องต้น

- การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการช่วยเหลือผู้ประสบภัย

- ประชาชนยังขาดความเข้าใจในหลักเกณฑ์และระเบียบ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

-บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงินและผู้บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน

๑.๔ กิจกรรมงานด้านการออกแบบเขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้างโครงสร้างตามงบประมาณเงินอุดหนุนปี พ.ศ.๒๕๖๓

**ความเสี่ยง**

-โครงการก่อสร้างบางโครงการที่ไม่เป็นแบบมาตรฐานและมีวิศวกรระดับสามัญรับรองแบบก่อสร้าง

-การออกแบบ

-การกำหนดราคากลาง

-การปฏิบัติงานด้านผังเมืองและควบคุมอาคาร

**ปัจจัยเสี่ยง**

-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะทาง

-ข้อมูลบางอย่างไม่สามารถตรวจสอบได้หรือหาได้

๑.๕ ภารกิจงานรักษาความสะอาดการเก็บขนขยะ รักษาความสะอาด

-ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นทำให้บ่อขยะที่นำขยะไปทิ้งพื้นที่เต็ม

-รถเก็บขนขยะเก่าทำให้เสียบ่อย

๑.๖ งานสังคมสงเคราะห์

-ระบบสารสนเทศสำหรับบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิยังไม่สามารถใช้งานได้อย่างสมบูรณ์

-ระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคมยังไม่สามารถตรวจสอบการย้ายที่อยู่ภายใน

จังหวัดได้

๑.๗ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๑.๘ งานส่งเสริมการเกษตร

-ปัจจัยเรื่องภัยธรรมชาติความถี่ของการใช้งานระยะเวลาการใช้งานแต่ละครั้ง ยังคงเป็นสิ่งยากต่อการควบคุมและมีผลต่อการชำรุดของเครื่องสูบน้ำ ท่อส่งน้ำและคลองส่งน้ำ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานจัดระบบงานสารบรรณ

-นำเข้าที่ประชุมประจำเดือนในวาระเพื่อพิจารณาเกี่ยวกับการออกเลขหนังสือรับหนังสือส่ง หนังสือส่งเวียนในงานสารบรรณกลาง

-ชี้แจงเกี่ยวกับระเบียบงานสารบรรณในที่ประชุมประจำเดือน

๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-จัดทำหนังสือประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง

-จัดทำแผนพิบัติประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-จัดอบรมทำความเข้าใจเกี่ยวกับหลักเกณฑ์ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง

และทั่วถึง

๒.๓ กิจกรรมดำเนินงานเก็บรายได้

- ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

๒.๔ กิจกรรมงานด้านการออกแบบเขียนแบบและควบคุมงานก่อสร้างโครงสร้างตามงบประมาณเงินอุดหนุนปี พ.ศ.๒๕๖๓

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านต่าง ๆ
- ทำหนังสือหารือกับหน่วยงานอื่นที่ความรู้ความสามารถเฉพาะทางมาร่วมดำเนินการ
- หาข้อมูลต่าง ๆ ทางอินเทอร์เน็ต

๒.๕ ภารกิจงานรักษาความสะอาด การเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ส่งเสริมให้ประชาชนใช้ถุงผ้าและภาชนะใช้ซ้ำ
- จัดหาที่ทิ้งขยะใหม่โดยการนำไปทิ้งที่บ่อขยะของเอกชน
- มีแผนจัดการเก็บขยะเพิ่มในปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๒.๖ งานสังคมสงเคราะห์

-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบข้อมูลกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันทุกเดือนเพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายทั้งในกรณีเสียชีวิตการย้ายที่อยู่หรือจ่ายเงินซ้ำซ้อน

- การตรวจสอบข้อมูลของผู้ไม่มีสิทธิกรณีข้าราชการบำนาญ

๒.๗ งานบริหารงานการศึกษา

-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

-จัดให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้และทักษะมาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๑๐ งานส่งเสริมการเกษตร

-ส่งเสริมให้บุคลากรศึกษาแนวทางการบำรุงรักษาเครื่องสูบน้ำ ท่อส่งน้ำและคลองส่งน้ำ มีการสำรวจสภาพเป็นประจำ รวมถึงศึกษาแนวทางขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ๆ ที่ประสบปัญหาในลักษณะเดียวกันนี้