

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหนองบุญมาก

องค์การบริหารส่วนตำบลสารภีได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสารภี เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอหนองบุญมาก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด

๑. ด้านงานบุคคล

- ตำแหน่งตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี วางนานเกิน ๑ปี เมื่อประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่างแล้ว ก็ไม่มีบุคลากรจากหน่วย งานอื่นติดต่อขอโอนย้าย

- พนักงานส่วนตำบลยังไม่มีความรู้ด้านระเบียบกฎหมายและเพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้ง

๒. ด้านงานสารบรรณ

- ผู้ปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติงานได้เต็มที่ ทำให้งานเกิดความล่าช้าและเสร็จไม่ทันภายในเวลาที่กำหนดไว้

- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบไม่ตรงตามชื่อเรื่อง

/๓. ด้านงานนโยบาย...

๓. ด้านงานนโยบายและแผน

- งบประมาณในการดำเนินงานมีจำกัด
- แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๔. ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- งบประมาณอบต. มีจำนวนจำกัดในการจัดหาครุภัณฑ์ หรือวัสดุเพื่องานป้องกัน
- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานป้องกันโดยตรง

๕. ด้านงานกฎหมายและคดี

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้หน้าที่ในการตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ อาจเกิดความผิดพลาด
- ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานของท้องถิ่นมีจำนวนมาก

๖. ด้านงานส่งเสริมการเกษตร ประชาชนประสบปัญหาด้านการ เกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิโรคข้าวไหม้โรคเกี่ยวกับพืช

๑.๒ กองคลัง

- แต่ละส่วนไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาครุภัณฑ์ ซึ่งจะส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ รวมถึงยังไม่ให้ความสำคัญในการตรวจสอบความชำรุดเสียหายของครุภัณฑ์ เพื่อการวางแผนการซ่อมบำรุงต่อไป

- ขาดบุคลากรในตำแหน่งจัดเก็บรายได้โดยตรง
- จำนวนลูกหนี้ค้างชำระภาษีมีจำนวนมาก

๑.๓ กองช่าง

- เจ้าหน้าที่ต้องควบคุมงานพร้อมกันหลายโครงการ บางครั้งอาจมีความล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาดได้

- ขาดบุคลากรในกองช่างที่มีความรู้ความสามารถด้านช่าง จำนวน ๒ ตำแหน่ง คือ นายช่างเขียนแบบ นายช่างโยธา

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง

๑.๔ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

- บุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้มีปริมาณงานที่รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน การพัสดุ ที่รับผิดชอบงานโดยตรง ซึ่งผู้ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบเรื่องการเงินการพัสดุ ของของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีความรู้ความเข้าใจในตำแหน่งหน้าที่ที่ปฏิบัติเพิ่มมากขึ้น

- ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯมีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ

### ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือในการควบคุมป้องกันโรคเท่าที่ควร รวมถึงยังไม่ค่อยปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมและการป้องกันแพร่ระบาดของโรค
- ได้รับแจ้งการป่วยของประชาชนจากสถานพยาบาลที่ผู้ป่วยเข้ารับการรักษามีความล่าช้า ทำให้การควบคุมป้องกันโรคทำได้ช้า ไม่ทันต่อสถานการณ์
- เจ้าหน้าที่ยังมีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอเกี่ยวกับระเบียบในการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

### ๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

- การถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารมายังสำนักงานและการนำเงินสดจำนวนมากไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ในพื้นที่ซึ่งมีความเสี่ยงในด้านความปลอดภัย

### ๑.๗ หน่วยตรวจสอบภายใน

- เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งตรวจสอบภายในเพียงคนเดียว ทำให้การรายงานการตรวจสอบและการปฏิบัติงานต่างๆ ยังขาดการสอบทาน ซึ่งอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ง่ายขึ้น

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ ประกาศนโยบายและแผนด้านอัตรากำลัง รวมทั้งหลักเกณฑ์การสรรหาและบรรจุแต่งตั้งให้ทราบทั่วกัน โดยประชาสัมพันธ์ทั้งในและนอกพื้นที่จังหวัดรวมทั้งประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลสารภี

๒.๒ ควรปรับลดตำแหน่งที่ไม่จำเป็นออก เพื่อป้องกันไม่ให้ภาระค่าใช้จ่ายเกิน ๔๐%

๒.๓ รวบรวมและสรุปปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้นแล้วประชุมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทำความเข้าใจแนวทางปฏิบัติร่วมกันเพื่อให้การดำเนินงานธุรการมีประสิทธิภาพ

๒.๔ ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที

๒.๕ เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา และกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติให้ชัดเจน

๒.๖ วางแผนในการลงพื้นที่และแจ้งประชาสัมพันธ์ในระยะยาว และใช้วิทยุสื่อสารในการติดต่อประสานงานทางไลน์โทรศัพท์

๒.๗ มีการประชาคมตำบลเพื่อเรียง ลำดับความสำคัญเร่งด่วนในการดำเนินงานตามแผน

๒.๘ จัดฝึกอบรมเพิ่มกำลังอาสาสมัครเฝ้าระวังเพิ่มเติม

๒.๙ จัดหาครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติม

๒.๑๐ รับโอนพนักงานส่วนตำบลเพิ่มรับผิดชอบงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๒.๑๑ จัดอบรมให้ความรู้หรือส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนโดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ

๒.๑๓ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง รวมถึงประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกร

๒.๑๔ ประชุมมอบหมายงานแบ่งตามแผนงานแต่ละส่วนเพื่อรับผิดชอบ และทบทวนทำความเข้าใจแต่ละส่วนงานในการกำหนดแผนการซ่อมบำรุงครุภัณฑ์

๒.๑๕ แจกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อสรรหาคำแหน่งจัดเก็บรายได้ที่ยังขาดอยู่ รวมถึงส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อรองรับระเบียบ, หนังสือสั่งการ ต่างๆ

๒.๑๖ ทำหนังสือติดตามทวงลูกหนี้ภาษีเป็นระยะ

๒.๑๗ เมื่อเกิดปัญหาหน้างานให้ผู้ควบคุมงานมีอำนาจพิจารณาตัดสินใจตามความเหมาะสม และแจ้งประธานตรวจงานแจ้งทราบโดยเร็ว

๒.๑๘ กำชับให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างอย่าง ใกล้ชิด และจัดบันทึกรายงานการก่อสร้างประจำวัน ให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑๙ มีรถบรรทุกติดตั้งเครนไฮดรอลิคพร้อมกระเช้าซ่อมไฟฟ้าเป็นเครื่องมือใช้ในการปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วและปลอดภัย

๒.๒๐ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๒๑ บรรจุกุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน พร้อมทั้งส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย เข้ารับการอบรมหรือจัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมากขึ้น

๒.๒๒ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น

๒.๒๓ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมป้องกันโรคให้ถูกต้อง จัดหาชุดปฏิบัติการเคลื่อนที่เร็วเพื่อควบคุมโรคในพื้นที่ให้ครอบคลุมทุกชุมชน

๒.๒๔ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มความรู้และพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มากยิ่งขึ้น

๒.๒๕ ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่รับเงินสด เป็นการโอนเข้าบัญชีให้มากขึ้น

๒.๒๖ จัดให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

ลงมือชื่อ            *เอนก ครอบกระโทก*

(นายเอนก ครอบกระโทก)

ตำแหน่ง    นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสารภี

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒