

ที่ นศ ๑๕๑๘/๑๗๕๒

ที่ว่าการอำเภอพรหมคีรี

หมู่ที่ ๑ ตำบลพรหมโลก นศ ๘๐๓๒๐

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

พร้อมนี้ที่ทำการปกครองอำเภอพรหมคีรี ขอส่งรายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิศักดิ์ จำเรียงกุล)
นายอำเภอพรหมคีรี

ที่ทำการปกครองอำเภอ

กลุ่มบริหารงานปกครอง (งานการเงินและบัญชี)

โทร ๐-๗๕๓๙-๖๑๐๒

“เพื่อพ่อขอทำดี-รู้-รัก-สามัคคี-นครศรีธรรมราช”

รายงานความเห็นเกี่ยวกับการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงาน

(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๑ กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช

การประเมินการควบคุมภายในของที่ทำการปกครองอำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ: การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ ที่ทำการปกครองอำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ ที่ทำการปกครองอำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือของรายงานการเงิน และการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ และนโยบายต่างๆ ของฝ่ายบริหาร

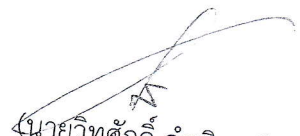
จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของที่ทำการปกครองอำเภอพรหมคีรี จังหวัดนครศรีธรรมราช สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดและมีความเพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แบบกรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. การควบคุม การดูแล การเก็บรักษาพัสดุ และการซ่อมแซมบำรุงรักษาพัสดุ ของที่ทำการปกครองอำเภอพรหมคีรี ควรมีมาตรการป้องกันและดูแลอย่างเป็นระบบในทุกฝ่าย มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจนและดำเนินการตามระเบียบทุกขั้นตอน

๒. ในการปฏิบัติงานบางภารกิจ บุคลากร/เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจจะยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง รวมถึงทักษะในการดำเนินงาน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพ ควรมีการฝึกอบรมให้คำแนะนำ จะทำให้การดำเนินงานเป็นไปตามภารกิจนั้นๆสามารถบรรลุผลสำเร็จได้

๓. ในการปฏิบัติงานที่พบปะกับประชาชนโดยตรง เช่น งานทะเบียนและบัตรประจำตัวประชาชน งานขออนุญาตต่างๆ บางครั้งอาจจะไม่สามารถดำเนินการให้ได้ตามความประสงค์ของผู้มาขอรับบริการ เนื่องจากการดำเนินการในเรื่องนั้นๆขัดต่อระเบียบ ข้อกฎหมาย หรือเหตุอื่นใดก็ตาม จึงอาจสร้างความไม่พึงพอใจให้แก่ประชาชนผู้มาขอรับบริการ และส่งผลกระทบต่อภาพลักษณ์ของหน่วยงานในสายตาประชาชนได้ ดังนั้นบุคลากร/เจ้าหน้าที่ผู้รับบริการ ควรอธิบายทำความเข้าใจให้แก่ประชาชนผู้มาขอรับบริการนั้นๆได้ เข้าใจในปัญหาข้อขัดข้องที่ไม่สามารถดำเนินการให้ได้ และเป็นการสร้างความเข้าใจที่ตรงระหว่างหน่วยงานกับประชาชนที่มาขอรับบริการ

๔. ควรกำชับหัวหน้างานทุกคน ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญในอำนาจหน้าที่ของกรมการปกครองและนโยบายของรัฐบาล ที่ต้องนำมาปฏิบัติเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์อย่างเป็นระบบ จัดเจน เป็นธรรมไม่มีการเข้าซ้อน เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นและคุ้มค่า ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในมาพร้อมนี้


(นายวิศักดิ์ จำเริญนุสิต)
นายอำเภอพรหมคีรี