

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน (คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการ
ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ)

องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม..... กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ.....องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก



ผู้รายงาน

(นายสุรินทร์โรจน์ ศรีสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ต่อ)
กรณีมีจุดอ่อนของการควบคุมภายในสามารถรายงานจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ในวรรคแรก อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักปลัด ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม
พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย
๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล
๔. กิจกรรม การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
๕. กิจกรรม งานสารบรรณ

สำนักปลัด ผลการประเมิน พบว่าส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้จัดวางระบบควบคุมภายใน และติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม พบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน
- หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไม่ลืบก่อนรถออก

และรายงานการควบคุมให้ทราบ

การปรับปรุงการควบคุม

-ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งเสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

- มีคำสั่งแบ่งงานเพิ่มเติมในกรณีคนขับรถยนต์ส่วนกลางลาหรือไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้

๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

การปรับปรุงการควบคุม

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน
- จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
- ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น
- จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ

ประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

- การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง
- ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน
- มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุม

- ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ของงาน

- ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๔. กิจกรรม การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

การปรับปรุงการควบคุม

- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๕. กิจกรรม งานสารบรรณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

การปรับปรุงการควบคุม

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน พบว่า กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”

๒. กิจกรรม “งานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น”

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน พบว่าส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม พบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑.กิจกรรม“การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน
- วัสดุและอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ
- จัดภูมิทัศน์และให้ผู้เรียนได้เรียนรู้จากของจริง

การปรับปรุงการควบคุม

- มีการ จัดทำ แผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ
- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๒.กิจกรรม“งานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น” ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้

การปรับปรุงการควบคุม

ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังการเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด

กองช่าง ผลการประเมิน พบว่า กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

กองช่าง ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง ได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม พบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑.งานก่อสร้าง “การพัฒนาบุคลากร งานก่อสร้าง”ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- มีปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น
- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอซึ่งเป็นความเสี่ยงในการดำเนินงาน
- พื้นที่ในการก่อสร้างอยู่ในเขตอุทยานและป่าไม้ทำให้เสี่ยงต่อการก่อสร้างดำเนินการในพื้นที่ที่ไม่ได้

รับอนุญาต

การปรับปรุงการควบคุม

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาขีดความสามารถในการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างละเอียด และรัดกุม๓.ก่อนการดำเนินโครงการควรได้รับ

การอนุญาตจากผู้รับผิดชอบในที่ดินที่จะก่อสร้างนั้นๆก่อน

๒.งาน พ.ร.บ.และควบคุมอาคาร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ในการก่อสร้างต่างๆที่อยู่ในพื้นที่รับผิดชอบไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒

การปรับปรุงการควบคุม

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจกฎหมายเกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารฯ และปฏิบัติตามกฎหมายต่อไป

๓. งานประสานสาธารณูปโภค

งานซ่อมแซมไฟฟ้าและถนน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ขาดแคลนงบประมาณในการดำเนินการก่อสร้างถนนและขยายเขตไฟฟ้า

การปรับปรุงการควบคุม

- ปรับปรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและถนนที่มีอยู่ให้สามารถใช้งานได้ดี

งานระบบประปา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เกิดภาวะขาดแคลนน้ำโดยเฉพาะในช่วงฤดูแล้ง
- ไม่มีแหล่งน้ำธรรมชาติที่จะสร้างระบบประปาหมู่บ้านให้เพียงพอได้
- ขาดแคลนงบประมาณในการก่อสร้าง

การปรับปรุงการควบคุม

- องค์การบริหารส่วนตำบลนครชุมจัดหาน้ำไปแจกจ่ายให้ประชาชนเพื่อบรรเทาความเดือดร้อน
- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการก่อสร้างเกี่ยวกับแหล่งน้ำจากหน่วยงานอื่น

๔.งานผังเมือง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานผังเมือง เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ไม่เข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคารซึ่งเป็นความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน

การปรับปรุงการควบคุม

- ดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับเรื่อง การใช้ผังเมืองรวมจังหวัดและให้ความรู้เกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคารกับประชาชนในพื้นที่จัดส่งให้เจ้าหน้าที่ไปอบรมและเพิ่มเติมความรู้อยู่เสมอ

กองคลัง ผลการประเมิน พบว่า กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

กองคลัง ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง ได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม พบจุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑.งานการเงิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- การลงลายมือชื่อในเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน
- การเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการ
- บุคคลเดียวทำงานหลายหน้าที่

การปรับปรุงการควบคุม

- ก่อนการเบิกจ่ายผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจสอบอย่างละเอียดก่อนเสนอผู้บริหารอนุมัติ
- สรรหาบุคลากรเพิ่ม
- ออกคำสั่งให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบฎีกาพร้อมเอกสารประกอบเบื้องต้นก่อนเสนอกองคลัง

เบิกจ่าย

๒.กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- ให้มีการออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์และทรัพย์สินทุกส่วนราชการและ รายงานผลการเบิกจ่ายทรัพย์สินให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

- ออกคำสั่งให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางและรถกู้ชีพกู้ภัยเป็นผู้ติดตามการใช้รถยนต์ส่วนกลางและ กู้ชีพกู้ภัยให้เป็นไปตามระเบียบกำหนดโดยทำหน้าที่ขับรถจดเลขไมล์และรวบรวมใบขออนุญาตใช้รถหนังสือขอ ใช้อรถให้เจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อเป็นหลักฐานเป็นต้น

การปรับปรุงการควบคุม

-ให้มีการออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์และทรัพย์สินทุกส่วนราชการและ รายงานผลการเบิกจ่ายทรัพย์สินให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒.ออกคำสั่งให้พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางและรถกู้ชีพกู้ภัยเป็นผู้ติดตามการใช้รถยนต์ส่วนกลางและรถกู้ชีพ กู้ภัยให้เป็นไปตามระเบียบกำหนดโดยทำหน้าที่ขับรถ จดเลขรวบรวมหนังสือให้เจ้าหน้าที่พัสดุ

ผู้รายงาน

(นายสุรินทร์โรจน์ ศรีสังข์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนครชุม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

