

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเสเกา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเสเกา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการบริหารงานทั่วไป

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

เอกสารจัดเก็บไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร เกิดการสูญหาย

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

จัดเก็บเอกสารเก่า ๒ ปี เป็นต้นไป ใส่กล่องเพื่อจัดเก็บและทำบัญชีกำกับให้ค้นหาได้สะดวก, ตู้อเอกสารและแฟ้มใส่เอกสารใช้สำหรับเอกสารปีปัจจุบัน และย้อนหลังไม่เกิน ๑ ปี

๑.๒ ด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันยุงลายและการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย, เกิดโรคอุบัติใหม่

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สร้างความรู้ความเข้าใจเพื่อป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงในโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเป็นกระบอกเสียงในการประชาสัมพันธ์ความรู้อีกทางหนึ่ง, ประชาสัมพันธ์ทางสื่อประชาสัมพันธ์

๑.๓ ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

เยาวชนเสพยาเสพติดเป็นจำนวนมาก และยาเสพติดระบาดในเขตพื้นที่เป็นจำนวนมาก

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันปัญหายาเสพติด,จัดกิจกรรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติดในโรงเรียน,ก่อสร้าง/ปรับปรุงสถานที่ออกกำลังกายเพื่อให้เยาวชนห่างไกลยาเสพติด,ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล,จัดตั้งกลุ่มเยาวชนเพื่อร่วมกันแก้ปัญหา

๑.๔ ด้านการบริหารพัสดุ

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

มีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานเนื่องจากหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานไปจากเดิม

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ศึกษาระเบียบแนวทางการจัดซื้อจัดจ้างและการจัดหาพัสดุตามแนวทางของหนังสือสั่งการฉบับใหม่

๑.๕ ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

มีผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาเป็นจำนวนมาก

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีและจัดเก็บค่าน้ำประปาเคลื่อนที่

๑.๖ ด้านการให้บริการด้านสาธารณูปโภค

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสิทธิภาพงานออกแบบ วางแผน และดำเนินการก่อสร้างตามแผนที่วางไว้,ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันมีความผันผวน

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ,ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด,จัดหาสถานที่/อุปกรณ์สำหรับจัดเก็บวัสดุครุภัณฑ์ก่อสร้างที่รัดกุม

๑.๗ ด้านไฟฟ้าสาธารณะ

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

การซ่อมแซมไฟถนนสาธารณะไม่ทันต่อความต้องการในบางพื้นที่

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

เพิ่มจุดให้บริการไฟถนนสาธารณะ,ตรวจสอบอุปกรณ์สำหรับให้บริการไฟฟ้าสาธารณะ,สำรวจเส้นทางที่มีไฟฟ้าสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ

๑.๘ ด้านการบริหารการศึกษา

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบพัสดุมีหลายขั้นตอน หนังสือสั่งการมีจำนวนมาก ทำให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินการได้,เอกสารการเงินใช้อ้างอิงกับของ อปท.แต่มีบางรายการที่เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กำชับผู้รับผิดชอบศึกษาหลักเกณฑ์การดำเนินการ

๑.๙ ด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

-ความเสี่ยงที่มีอยู่

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์มีอาคารเรียนที่ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้มีความเสี่ยงเรื่องความปลอดภัย

-การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตั้งงบประมาณสำหรับก่อสร้างอาคาร ศพด. ให้ครบทุกศูนย์

ลายมือชื่อ ธรรมฤทธิ์ เขบาท

(นายธรรมฤทธิ์ เขบาท)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕