

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสูงเนิน

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ากำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่าเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๕ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นายเอกชัย พรหมพันธ์ใจ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ผ่านระบบโซเซียล (Traffy Fondue)

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

๑) ความพร้อมของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลแต่ละหน่วยงาน ที่รับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียนยังไม่เข้าใจในระบบขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียนและรายงานผลการดำเนินการดีพอ

๒) ระบบการใช้งานรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ (Traffy Fondue) ยังมีความซับซ้อนเข้าใจยาก

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

๑) ประชาชนยังไม่เข้าใจในระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงเพียงพอ

๒) ขั้นตอนการใช้งานมีความซับซ้อน ประชาชนอาจเกิดความไม่เข้าใจในขั้นตอนการแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์

๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว จึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๔. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ของ อปท. และระเบียบกระทรวงมหาดไทยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ และระเบียบฯ หนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง

๕. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ

๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคม ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง