

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสูงเนิน

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการท่องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ากำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่าเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน
 (นายเอกชัย พรมพันธ์ใจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ จำนวน ๑๒ กิจกรรม ดังนี้

๑ กิจกรรมด้านการใช้รัฐยัต្តของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านการใช้รัฐยัต្តของหน่วยงาน และการบำรุงรักษาพบว่าเดิมนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้จัดทำคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรัฐยัต្តประจำแต่ละกองงาน ให้ตรวจสอบสภาพรัฐยัต្តก่อนและหลังการใช้รัฐยัต្តและรายงานผล ให้กับเจ้าหน้าที่ควบคุมรัฐยัต្តแต่ละคนได้รับทราบ นั้น แต่เนื่องจากปัจจุบันมีภารกิจหน้าที่ที่ต้องเร่ง ดำเนินการทำให้เจ้าหน้าที่ละเลยที่จะปฏิบัติตามคำสั่ง จึงเป็นสาเหตุในบางครั้งเกิดความเสียหายแล้วจึง นำมาทำการซ่อมแซม

- เนื่องจากปัจจุบันพบว่า เจ้าหน้าที่ประจำตัวในแต่ละกองงานยังมีตำแหน่งที่ไม่ตรงกับความ รับผิดชอบ ทำให้บางครั้งการเรียกใช้อาจจะล่าช้าและไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- การประเมินความเสี่ยงด้านการดูแลรักษาล้อวงจรปิดให้มีประสิทธิภาพ เป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ติดตามงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และงบประมาณในการดูแลบำรุงรักษา หากไม่มีการดูแลบำรุงรักษา อาจเกิดความเสี่ยงต่อไป
- กล้อวงจรปิด เกิดการชำรุดเสียหายหลายตัว เนื่องจากมีอายุการใช้งานนาน
- การใช้งบประมาณในการซ่อมแซมมีจำนวนมาก
- การซ่อมแซมกล้องวงจรปิดมีมาตรฐานและเงื่อนไขในการดำเนินการซ่อมแซมต้องทำความเข้าใจในการดำเนินการ

๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ภาระของงานสารบรรณ ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะผ่านต้นเรื่องไปยังกองงานที่เกี่ยวข้องภายนอกในวันที่ลงรับหนังสือ เพื่อให้กองงานแต่ละกองได้รับทราบหรือหากเป็นเรื่องเร่งด่วนจะได้มีการปฏิบัติในทันที ปัจจุบันเพื่อเป็นการป้องกันหนังสือสูญหายและผู้บริหารขอรับทราบหนังสือที่เข้ามายัง อบต. เพื่อพิจารณาสั่งการให้ดำเนินการจึงสั่งการให้นำหนังสือทุกฉบับเสนอต่อผู้บริหารรับทราบก่อนที่จะเสนอตามลำดับขั้นตอนและให้สำนักงานปลัดได้เป็นผู้ดูแลขั้นตอนการเสนอหนังสือจนเสร็จสิ้นและส่งมอบหนังสือในแต่ละกองรับทราบ โดยจะตรวจสอบความเร่งด่วนของหนังสือและดำเนินการเพื่อมอบให้แต่ละกองงานก่อนที่จะส่งต้นฉบับจริงไปให้หลังจากสิ้นสุดขั้นตอน ทำให้มีความล่าช้า

- การสูญหายของหนังสือในขั้นตอนการพิจารณา เพื่อป้องกันหนังสือสูญหายผู้บริหารได้มีนโยบายในการสแกนหนังสือเพื่อจัดเก็บในระบบอิเล็กทรอนิกส์ แต่เนื่องจากจำนวนหนังสือมีมาก ทำให้หน่วยความจำในการจัดเก็บไม่เพียงพอ

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้างานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติภารกิจก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๖. กิจกรรมด้านการพัสดุการใช้และรักษาอยู่ตัว

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ในระหว่างปัจจุบันบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๗. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองซ่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประเมินราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๘. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเสนอรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

๙. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ

๑๐. กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากหนังสือสั่งการมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาและวิเคราะห์เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวมทั้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยบ้างรายอาศัยอยู่นอกพื้นที่ ผู้รับเบี้ยยังชีพมีการแจ้งย้ายออกปลายทาง และไม่ไปลงทะเบียนในท้องที่แห่งใหม่และ อบต.ไม่มีระบบตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุที่ได้ได้รับสวัสดิการจากรัฐได้ครบถ้วนทุกราย จึงอาจเกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพในรายที่ขาดคุณสมบัติ

๑๑. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยายเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมาđีงเกิดการสร้างขยายเพิ่มต่อเนื่อง

๑๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลจะเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ หมู่บ้านและมีชุมชนใหญ่กึ่งเมือง ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย