

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลสูงเหล็ก อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองบุรีรัมย์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

๑.๑.๑ เนื่องจากไม่มีพนักงานขับรถส่วนบุคคลโดยตำแหน่ง ในการใช้รถยนต์แต่ละครั้งผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางครั้ง ไม่ได้ขออนุญาตใช้รถยนต์ฯ และผู้ใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ได้จดเข็มไมล์ก่อนเดินทางและหลังเดินทางกลับถึง อบต.

๑.๑.๒ มีการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลซ้ำซ้อนในวันและเวลาเดียวกัน

๑.๑.๓ การควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงยังไม่ประหยัด เท่าที่ควร

๑.๒ กิจกรรมงานนิติกร

- การตีความระเบียบกฎหมายไม่ชัดเจน อาจเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เนื่องจากระบบขั้นตอนในการหารือวินิจฉัยข้อกฎหมายมีข้อจำกัดตามระยะเวลา และความเข้าใจในการตีความหมายอาจคลาดเคลื่อน

๑.๓ กิจกรรมงานธุรการ

- เครือข่ายอินเทอร์เน็ตในสำนักงานไม่เสถียรทำให้การปฏิบัติงานเอกสารและหนังสือราชการล่าช้า ทำให้การประสานกับหน่วยงานหรือบุคคลภายนอกล่าช้า

๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๔.๑ อบต.มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีแต่ยังไม่มีมีการดำเนินการจัดทำเวทีประชาคมหมู่บ้าน และยังไม่มีการสร้างความเข้าใจต่อผู้นำชุมชน

๑.๔.๒ ประชาชนทุกคนยังมีความคิดเรื่องการพัฒนาตำบลเป็นเรื่องของรัฐ ตลอดจนประชาชนไม่พยายามสร้างความเข้าใจร่วมกับ อบต.

๑.๕ กิจกรรมด้านการพัสดุและทรัพย์สิน

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้ศึกษาระเบียบฯ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ โดยละเอียด

- ๑.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย
 - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขอขาดความรอบคอบในการจัดทำและตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกาและไม่ศึกษาระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด
- ๑.๗ กิจกรรมกระบวนการงานการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่าง ๆ
 - การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
 - ๑.๘.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจและความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรการวิเคราะห์หลักสูตร การปฏิบัติงานด้านการคลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - ๑.๘.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและครู ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และยังไม่สามารถจัดทำแผนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๓ แผนได้ถูกต้องครบถ้วน
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานโครงการต่างๆ
 - กองการศึกษาฯ ยังขาดบุคลากรในการดำเนินงานและประสานงานในการดำเนินการด้านงานโครงการต่าง ๆ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านเงินอุดหนุนอาหารกลางวันและนม
 - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเชี่ยวชาญในการบริหารสัญญาและการบริหารจัดการปัญหาที่เกิดจากปัจจัยภายนอก
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์
 - ๑.๑๑.๑ ผู้มีสิทธิรับเงินบางรายไม่มารับเงินตามกำหนดเวลานัดหมายเนื่องจากติดภารกิจหรือเจ็บป่วย จึงไม่สามารถมารับเองได้ บางรายให้บุคคลอื่นมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนโดยไม่ได้มีหนังสือการมอบอำนาจ และมีการแจ้งผู้เสียชีวิตล่าช้า
 - ๑.๑๑.๒ ผู้พิการปัจจุบันถ้ามาขึ้นทะเบียนภายในเดือนนี้ อบต. จะดำเนินการเบิกจ่ายภายในเดือนถัดไป งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอในการเบิกจ่ายเนื่องจากภาระค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการรายใหม่
 - ๑.๑๒.๑ ผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนบางรายไม่มาขึ้นทะเบียนตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากติดภารกิจหรือทำงานอยู่ต่างพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถขึ้นทะเบียนได้ทันกำหนด และมีการย้ายที่อยู่โดยไม่แจ้ง อบต.
 - ๑.๑๒.๒ การลงข้อมูลและแก้ไขข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศยังไม่สมบูรณ์เต็มที่เนื่องจากบางช่วงเวลาระบบไม่สามารถใช้งานได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
 - ๒.๑.๑ ดำเนินการจ้างพนักงานขับรถยนต์เพื่อจะได้ดูแลรถยนต์ส่วนบุคคลโดยตรง
 - ๒.๑.๒ จัดทำสมุดจองการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
- ๒.๒ กิจกรรมงานนิติกร
 - ๒.๒.๑ แจ้งประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เจ้าหน้าที่ต้องทราบ
 - ๒.๒.๒ แจ้งประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับศูนย์ยุติธรรมชุมชนตำบลลุงเหล็ก เพื่อให้คำปรึกษาและช่วยเหลือประสานงานในเรื่องกฎหมาย

๒.๓ กิจกรรมงานธุรการ

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายอย่างเต็มความสามารถ และจัดหา
เครือข่ายอินเทอร์เน็ตที่เสถียร

๒.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๔.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้

๒.๔.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง สร้างความเข้าใจโดยใช้เวทีประชาคมหมู่บ้าน

๒.๔.๓ การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาส
สร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษีถึงบทบาทหน้าที่ในการเสียภาษี

๒.๕ กิจกรรมด้านการพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๕.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

๒.๕.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

๒.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย

๒.๖.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบการจัดทำฎีกาให้เป็นไป
ตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

๒.๖.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

๒.๗ กิจกรรมกระบวนการงานการขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

๒.๗.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติม
อาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒.๗.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลลู่เหล็ก และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลเกี่ยวกับ
ระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๒.๘.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าอบรมหลักสูตร
การวิเคราะห์หลักสูตร การจัดทำแผนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๘.๒ กำหนดให้มีการประชุมทำความเข้าใจเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตร

๒.๘.๓ ให้มีการตรวจสอบเกี่ยวกับการดำเนินงานคลัง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
โดยหน่วยงานตรวจสอบภายในของอบต.

๒.๙ กิจกรรมด้านงานโครงการต่างๆ

๒.๙.๑ ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้กองการศึกษาฯ

๒.๙.๒ แจกเวียนหนังสือสั่งการและระเบียบที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงจนถึง
ฉบับปัจจุบัน เพื่อสร้างความเข้าใจในกองการศึกษาฯ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านเงินอุดหนุนอาหารกลางวันและนม

๒.๑๐.๑ ทำข้อตกลงกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเงินอุดหนุนให้ถูกต้อง
เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐.๒ กำกับติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนการติดตาม และ
ตรวจประเมินอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒.๑๑.๑ ประสานงานกับผู้นำชุมชนให้กำชับประชาชนในการมารับสิทธิประโยชน์ของตนเอง

๒.๑๑.๒ ตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยทุกเดือนจากงานทะเบียนและผู้นำหมู่บ้าน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการรายใหม่

- ประสานงานกับผู้นำชุมชนให้กำชับประชาชนในการมารับสิทธิประโยชน์ของตนเอง และให้ผู้นำหมู่บ้านแจ้ง อบต. โดยทันทีเมื่อมีผู้ย้ายที่อยู่ใหม่

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสมบุรณ์ เรืองศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุงเหล็ก

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒