

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอท่ายาง

องค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้ายการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอท่ายาง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ งานธุรการ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอ และยังเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ

๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรมการป้องกันการเกิดโรคติดต่อ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขโดยตรงไม่มี ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคทำให้การป้องกันการเกิดโรคติดต่อยังไม่ประสิทธิภาพน้อย

- กิจกรรมการป้องกันการเกิดโรคไข้เลือดออก ยังมีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ และในพื้นที่ตำบลยังมีแหล่งน้ำขังทำให้มีลูกน้ำยุงลายสามารถวางไข่และแพร่ระบาดได้

- กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด พบว่ายังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่อยู่

- กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย ประชาชนในพื้นที่ยังขาดความตระหนักถึงการมีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย

กองคลัง

๑. **การพัฒนารายได้** กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม การจัดเก็บรายได้ยังไม่มีประสิทธิภาพ ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมได้ถูกต้องครบถ้วน ผู้เสียภาษีไม่มาชำระภายในกำหนด การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ตรงตามข้อเท็จจริง

กองช่าง

๑. **งานการประมาณราคากลาง (งานวิศวกรรม)** กิจกรรมการประมาณราคากลาง มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ คณะกรรมการกำหนดราคากลางบางท่านที่ไม่มีความรู้ความสามารถด้านงานช่าง ขาดประสบการณ์และความเข้าใจในการกำหนดราคากลาง

๒. **กิจกรรมการสำรวจ (งานวิศวกรรม)** กิจกรรมงานสำรวจมีความเสี่ยงที่เกิดจากงานก่อสร้างมีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การสอบถามข้อมูลที่ผิดพลาด ขาดเอกสารยินยอมให้ใช้พื้นที่ในการดำเนินโครงการ

๓. **กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง (งานวิศวกรรม)** กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้างมีความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งานก่อสร้างมีจำนวน ๑ โครงการ

๔. **การควบคุมอาคาร (งานผังเมืองและควบคุมอาคาร)** ไม่มีการลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบ งานระวางเขต ติดตามอาคารที่กำลังดำเนินงานก่อสร้างตามที่ได้รับอนุญาตว่าเป็นไปตามที่ที่ได้รับอนุญาตหรือไม่

๕. **งานซ่อมบำรุงระบบสาธารณูปโภค (งานสาธารณูปโภค)** การให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกินกว่าหน้าที่ และอุปกรณ์เครื่องมือซ่อมบำรุงมีไม่เพียงพอ ความล่าช้าเกี่ยวกับการจัดซื้อวัสดุ

กองการศึกษา

๑. **งานบริหารการศึกษา** พบว่า การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรด้านการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารการศึกษาที่เป็นปัจจุบัน ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วนที่ยังไม่ปลอดภัยสำหรับเด็กในบางจุด และยังมีขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๒. **การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** พบว่างานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความสามารถตรงตามสายงานด้านการบริหารการศึกษา บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ งานธุรการ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้รับการอบรม เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน
- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานด้วยความใส่ใจและให้ความสำคัญในการจัดระบบและการจัดเก็บเอกสาร

- เสนอผู้บริหาร ให้จัดหาสถานที่เก็บเอกสารและจัดวางระบบการจัดเก็บเอกสารให้มี
ความเป็นระเบียบเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหา

๑.๒ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการป้องกันการเกิดโรคติดต่อ

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ให้ดำเนินโครงการที่ตราไว้ข้อบัญญัติ
- การรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับชุมชนในการป้องกันโรคติดต่อต่างๆ อย่าง
ต่อเนื่อง

- ฝึกอบรมกลุ่มแกนนำชุมชน เพื่อนำความรู้ไปถ่ายทอดให้แก่คนในชุมชน
- การเฝ้าระวังโรคติดต่อที่ระบาดขึ้นในชุมชน
- การประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคต่างๆ ตามฤดูกาลและที่อุบัติขึ้นใหม่ที่รวดเร็ว
ทันต่อสถานการณ์ของโรค

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น ถึงโทษของยาเสพติด
- เฝ้าระวังการระบาดของยาเสพติด

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดประชุมเกี่ยวกับกิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย

กองคลัง

๑. งานพัฒนารายได้

- กองคลังขอให้งานการเจ้าหน้าที่สรรหา โดยการรับโอนหรือบรรจุพนักงานฯ ใน
ตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ตามกรอบอัตรากำลังที่มีอยู่

- ขอความร่วมมือกองช่างให้เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท และเร่งรัดเจ้าหน้าที่ที่
เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้อง

กองช่าง

๑. งานการประมาณราคากลาง (งานวิศวกรรม)

- ส่งเจ้าหน้าที่และข้าราชการที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลาง
เข้ารับการอบรมหลักสูตรการกำหนดราคากลาง

- จัดทำคู่มือการกำหนดราคากลาง

๒. กิจกรรมการสำรวจ (งานวิศวกรรม)

- การออกสำรวจโครงการต่างๆ ให้เจ้าหน้าที่นำเอกสารแสดงความยินยอมให้ อบต.
ดำเนินการให้พื้นที่ให้เจ้าของพื้นที่ลงชื่อ

- ตรวจสอบข้อมูลอย่างละเอียดรอบคอบ ก่อนดำเนินการ

๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง (งานวิศวกรรม)

- ดำเนินการโครงการก่อสร้างพื้นฐาน ที่ตราไว้ในข้อบัญญัติให้ครบทุกโครงการ

๔. การควบคุมอาคาร (งานผังเมืองและควบคุมอาคาร)

- ตรวจสอบการปฏิบัติงานของนายช่างเขต ผู้ให้ปฏิบัติงานตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และรายงานผู้บริหารทราบอยู่เสมอ

- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมหลักสูตรกฎหมายควบคุมอาคารและหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๕. งานซ่อมบำรุงระบบสาธารณูปโภค (งานสาธารณูปโภค)

- พัฒนาคำแนะนำความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่
- เปิดกรอบอัตรากำลัง เพื่อรับเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถ เพิ่มเติม
- จัดซื้อเครื่องมือการซ่อมบำรุงที่มีความทันสมัยและปลอดภัย

กองการศึกษา

๑. งานบริหารการศึกษา

- มีการส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมให้ครบทุกคน จัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน จัดหาสื่อการเรียนการสอน ปรับปรุงอาคารสถานที่ และจัดหาอุปกรณ์เครื่องเล่นสนามเพิ่มให้เพียงพอกับเด็ก

๒. การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละให้ชัดเจน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน

(ลงชื่อ).....

(นางธิดารัตน์ บุญเปี่ยม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับเรื่องของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินงาน สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลและมีการพิจารณาดำเนินการตามสมควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรมีการประพฤติไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยต่อสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารมีความเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลต่อโครงสร้างขององค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสมกับงานที่ต้องปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในระดับองค์กรมีความชัดเจน อีกทั้งวัตถุประสงค์ในระดับองค์และวัตถุประสงค์ในระดับกิจกรรมมีความสอดคล้องกันในการทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่ได้กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้ มีการวิเคราะห์และมีการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มีความมั่นใจว่า เมื่อมีการนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ ตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติได้เห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน ในภาพรวมนั้นมีความเหมาะสมและมี ส่วนช่วยให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ อย่างไรก็ตาม ภายในส่วนราชการยังมีบางงานที่มีความเสี่ยงอยู่ ซึ่ง อบต. ได้มีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติมเพื่อลด ความเสี่ยงของงานนั้นแล้ว</p> <p>อบต. ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด แนวทาง การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักงานการตรวจ เงินแผ่นดิน มีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ อย่างเป็น ระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่ เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ พอสมควร โดยกิจกรรมการ ควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดย ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามในงานของแต่ละส่วน ราชการยังมีงานที่มีความเสี่ยงที่ต้องการปรับปรุง กิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p> |

| | |
|---|---|
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ เช่นระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร สามารถใช้ระบบสารสนเทศในการติดตามข้อมูลข่าวสาร สืบค้นหาข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการต่างๆ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและวินิจฉัยให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องโดยทันที</p> | <p>ข้อมูลสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน มีความเหมาะสม มีระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูลข่าวสาร รับส่งข้อมูลข่าวสาร มีระบบโทรศัพท์ โทรสารที่มีมาตรฐานในการทำงาน รวมทั้งมีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง เผยแพร่ทั้งภายในหน่วยงานและภายนอกหน่วยงาน</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปี จะมีการประเมินตนเอง ผลจากการประเมิน จะมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อให้มีการปรับปรุงแก้ไข</p> |
|---|---|

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลที่เพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่มมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

.....
 (นางธิดารัตน์ บุญเปี่ยม)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปึกเตียน
 วันที่.....