

สำเนาฉบับ



ที่ นม ๗๕๘๐๒/๑๒๙๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่
อำเภอพิมาย จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๑๑๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอพิมาย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
(แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์การทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้ฝ่ายบริหารเป็น
ผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็น
แนวทางในการวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์อย่าง
น้อยปีละครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ ซึ่งสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความ
จำเป็นและเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ อำเภอพิมาย จังหวัดนครราชสีมา ได้ดำเนินการจัดทำ
แบบรายงานการควบคุมภายในเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ ตาม
เอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมพิศ ขวัญมัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

กองคลัง

โทร/โทรสาร ๐-๔๔๙๖-๖๐๗๕

ได้รับต้นฉบับไว้แล้ว

ลงชื่อ ทริทิพย์ ผู้รับ

ตำแหน่ง.....
วันที่ 1 / ๕-๑ / ๖๖

๕๕๕ ปี เมืองนครราชสีมา
555th Anniversary of Nakhon Ratchasima
๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖

เจ้าหน้าที
พิมพ์ / ทาน
หัวหน้าส่วนฯ
ปลัด อบต.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพิมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพิมาย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานบุคคล ไม่สามารถบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามกรอบอัตรากำลังที่วางไว้ กับโครงสร้างและงานที่มีอยู่เนื่องจากไม่มีผู้มาติดต่อขอโอน(ย้าย)มา ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขัน กสธ.แต่ไม่มีผู้มาขอลงบรรจุแต่งตั้ง

๑.๒ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ กรมส่งเสริมการปรับปรุงระบบให้เกิดความเชื่อมโยงกันระหว่างระบบ e-plan และระบบ e-laas ซึ่งระบบยังไม่เสถียรเท่าที่ควร ทำให้ล่าช้าในการบันทึกข้อมูลและบางเรื่องไม่สามารถเชื่อมโยงในระบบได้

๑.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ได้ย้ายที่อยู่ระหว่างปี แต่ตามระเบียบต้องจ่ายเบี้ยถึงสิ้นปีงบประมาณนั้น ทำให้เกิดความเสี่ยงในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย เมื่อเกิดอุทกภัย ที่อยู่อาศัยพื้นที่ทางการเกษตรและเส้นทางคมนาคมเสียหาย เช่น ถนน สะพาน ท่อระบายน้ำ

๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ การรับส่งหนังสือหรือเอกสารต่าง ๆ จากอำเภอล่าช้า บางครั้งเลยกำหนดเวลาการรายงานเจ้าหน้าที่จึงปฏิบัติไม่ทันเวลา สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอ ไม่สะดวกในการจัดเก็บและค้นหา

๑.๖ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี มอบหมายให้นิติกร ติดตามผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ให้ประชาชนได้รับประโยชน์อย่างทั่วถึงและเป็นธรรม

๑.๗ กิจกรรมงานด้านประชาสัมพันธ์ พื้นที่ตำบลดงใหญ่เป็นพื้นที่กว้าง หมู่บ้านแต่ละหมู่บ้านอยู่ห่างไกลกันทำให้การประชาสัมพันธ์ต่างๆ อาจจะไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร การรวบรวมข้อมูลข่าวสารหรือการแจ้งข่าวสารต่อประชาชน การเข้าถึงไม่เพียงพอ หรือล่าช้ากว่าที่ควร

๑.๘ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานภาคสนามด้านช่างสำรวจ และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง

๑.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ความรู้ ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๐ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้เพิ่มเติม หาความรู้ เพื่อการปฏิบัติงานให้เกิดความชำนาญ ในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อประโยชน์ในการจัดเก็บรายได้

๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาด้านการศึกษา การรับเด็กอายุต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เด็กยังไม่พร้อมที่จะพัฒนาไปตามวัย

๑.๑๒ กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การควบคุมดูแลพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้ประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๑๓ บุคลากรงานสวน บุคลากรที่จะทำงานสวน ต้องเป็นคนมีใจรัก ชยัน อดทนต่อความยาก ลำบาก และต้องรู้จักเอาใจใส่ดูแลต้นไม้ให้ดูร่มรื่น

๑.๑๔ กิจกรรมการควบคุมโรคจากโรคไข้เลือดออก แม้หน่วยงานจะมีมาตรการการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกก็ตาม ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก

๑.๑๕ บุคลากรงานไฟฟ้า พนักงานขับรถ ต้องมีทักษะ เรียนรู้การใช้อุปกรณ์ประจำรถ เพื่อออกให้บริการประชาชน ได้เป็นอย่างดี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานบุคคล มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ครอบคลุมในงานของ ตำแหน่งที่ว่าง มีคำสั่งรักษาราชการแทนในตำแหน่งระดับสายงานบริหาร และประชาสัมพันธ์การรับโอน(ย้าย) ขอใช้บัญชีสอบเข้าแข่งขันของกรมส่งเสริมฯ

๒.๒ กิจกรรมงานบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ มีแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เป็นข้อมูลในการตรวจสอบระบบฯ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบบันทึกข้อมูลในระบบฯแต่ละกอง

๒.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ การปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลอย่างรอบคอบระมัดระวังไม่ให้เกิดความผิดพลาดโดยเฉพาะผู้ที่ย้ายเข้า - ย้ายออก ผู้เสียชีวิต

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย มีการแจ้งเตือนข่าวสาร รายงานสภาพดินฟ้า อากาศ จากกรมอุตุนิยมวิทยา โดยมีทีมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พร้อมปฏิบัติหน้าที่ตลอดเวลา ตลอดจนจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดอุทกภัย

๒.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ ตรวจสอบเอกสารหนังสือจากอินเทอร์เน็ต เพื่อเตรียมความพร้อมในการปฏิบัติงานให้ทันเวลา

๒.๖ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ไม่สามารถแจ้งผลการดำเนินการร้องเรียน/ร้องทุกข์ หรือศูนย์ดำรงธรรมอำเภอ ทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากผู้ถูกร้องเรียน/ผู้ถูกร้องทุกข์ ดำเนินการแก้ไขข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์ ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

๒.๗ กิจกรรมงานด้านประชาสัมพันธ์ มีการประชาสัมพันธ์จากเสียงไร้สาย จากองค์การบริหารส่วนตำบล มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ Facebook, website ของ อบต.

๒.๘ กิจกรรมงานแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ได้รับการอบรม และศึกษาถึงการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๙ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ส่งเสริมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และศึกษาเพิ่มเติมของ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เจ้าหน้าที่ต้องเรียนรู้เพิ่มเติม หาความรู้ เพื่อการปฏิบัติงานให้เกิดความชำนาญ ในการคำนวณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อประโยชน์ในการจัดเก็บรายได้

๒.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาด้านการศึกษา การรับเด็ก ควรรับอายุตามเกณฑ์ที่กำหนด เพื่อพัฒนาการด้านร่างกายได้อย่างเหมาะสม

๒.๑๒ กิจกรรมการบริหารจัดการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานและสามารถดูแลพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน

๒.๑๓ บุคลากรงานสวน บุคลากรที่จะทำงานสวน ต้องเป็นคนมีใจรัก ชยัน อดทนต่อความยากลำบาก และต้องรู้จักเอาใจใส่ดูแลต้นไม้ให้ดูร่มรื่น

๒.๑๔ กิจกรรมการควบคุมโรคจากโรคไข้เลือดออก แม้หน่วยงานจะมีมาตรการการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกก็ตาม ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ตระหนักถึงอันตรายจากการระบาดของโรคไข้เลือดออก ทำลายลูกน้ำยุงลาย ทำความสะอาดบริเวณบ้านอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๕ บุคลากรงานไฟฟ้า พนักงานขับรถ ต้องมีทักษะ เรียนรู้การใช้อุปกรณ์ประจำรถ เพื่อออกให้บริการประชาชน ได้เป็นอย่างดี

ลงชื่อ..... 

(นายสมพิศ ขวัญมัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖