

หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลอุบลโกสอ

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลอุบลโกสอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลอุบลโกสอ เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบาเจาะ

(ลงชื่อ).....

(นายอำเภอ เจ๊ะแว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุบลโกสอ
วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานการเจ้าหน้าที่

- ขาดการวางแผนด้านอัตรากำลังเกี่ยวกับการสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งบุคลากรใน หน่วยงาน ทำให้แผนไม่เหมาะสม และไม่ตรงตามความถนัดของบุคลากร

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่คิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ส่งผลให้ไม่มีโอกาส ที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ไม่มีกรอบอัตรากำลังในตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยเฉพาะ จึงทำให้การดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังทำได้ไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
- ลักษณะภูมิประเทศของพื้นที่ตำบลอุโบะสาวอ ที่มีพื้นที่ติดเขตเทือกเขาบูโดซึ่งมีความเสี่ยงต่อปัญหาน้ำท่วมในพื้นที่ และตำบลอุโบะสาวอติดถนนสายเอเชีย มีการใช้รถใช้ถนนในแต่ละวันเยอะ ทำให้เกิดอุบัติเหตุได้ง่ายและบ่อยครั้ง

๑.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากการขาดความรู้เรื่อง งานสารบรรณ ขาดความเอาใจใส่และติดตาม ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือ โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่ได้นำสำเนาฉบับมาเก็บไว้ที่สารบรรณกลาง อาจทำให้เกิดความสับสนและความล่าช้าในการสืบค้น ทั้งไม่มีการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง ส่งผลให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในเรื่องนั้นๆ ไม่ทราบถึงรายละเอียดในหนังสือ
- การลงเลขสารบัญอิเล็กทรอนิกส์ มีรหัสเฉพาะบางคน ทำให้การลงเลขต้องรอและเกิดความล่าช้าในช่วงที่เจ้าหน้าที่ไม่อยู่

๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่

๑.๖ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่คงทนและอายุการใช้งานนาน
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการใช้ไฟฟ้าและการติดตั้งให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงาน และประชาชนในพื้นที่ได้

๑.๗ กิจกรรมงานธุรการ

- ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังตำบลอุโบะสาวอล่าช้า จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ
- หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมวดอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่าย เงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน

๑.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย

- กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัด ทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากร และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา และยังไม่ รับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนา โดยตรง
- ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ
- ขาดการเข้ารับการอบรม

๑.๙ งานกิจการเด็กและเยาวชน

- งบประมาณที่พัฒนากิจกรรมไม่เพียงพอ
- ขาดหน่วยงานสนับสนุน/ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๐ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

- บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬา โดยตรงสถานที่บางส่วนไม่เอื้ออำนวยความสะดวกในการจัดกิจกรรม
- ด้านสถานที่มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้เกิดการคับแคบและไม่สามารถ เอื้ออำนวยความสะดวกได้

๑.๑๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านกิจกรรมศาสนาประเพณีและ วัฒนธรรมกิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่นโดยตรง งานการเงิน การเบิกจ่าย งบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตามงบประมาณ
- ด้านสถานที่มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้แคบและไม่สามารถเอื้ออำนวยความ สะดวกได้

๑.๑๒ งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตาม งบประมาณ

- กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่า บุคลากรยัง ขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานการเงินและด้านการพัสดุ
- หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการ ดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้ รายงานดำเนินงาน

๑.๑๓ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- เอกสารประกอบการจัดทำฎีกายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์จึงทำให้เกิดความล่าช้าใน กระบวนการตรวจสอบ

๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน
- การทำสัญญาผ่านระบบจัดซื้อจัดจ้าง E-GP

๑.๑๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานการเจ้าหน้าที่

- ศึกษาระเบียบ และแจ้งข้อมูลสิทธิประโยชน์ต่างๆ ของบุคลากรในหน่วยงาน ให้ที่ประชุมประจำเดือนทราบในทุกๆ เดือน

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- มีการประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆ ที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
- สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมกิจกรรมประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ชี้แจงให้ผู้บริหารทราบถึงความสำคัญของตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานโดยเฉพาะ
- ประกาศเตือนภัยในช่วงที่มีฝนตกหนัก
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภัยจากอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงานต่าง ๆ ภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง พร้อมทั้งกำชับให้มีการประชาสัมพันธ์หนังสือรับ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในเรื่องนั้นๆ ทราบอย่างทั่วถึง

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านงานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า

- ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ที่ล่าช้าตรงตามมาตรฐาน
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมโครงการเกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาคจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแล จัดการไฟฟ้าสาธารณะโดยไฟฟ้าสาธารณะโดยตรงอย่างต่อเนื่อง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานธุรการ

- เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๒.๘ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษาปฐมวัย

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานยังหน่วยงานอื่น
- สรรหาผู้บริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู

๒.๙ งานกิจการเด็กและเยาวชน

- จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม
- จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง

๒.๑๐ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่าง ๆ ของตำบล
ลูกบะสาวอในการที่จะส่งเสริมเด็ก เยาวชนประชาชนเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาประเภทต่าง ๆ จนได้รับความเป็นเลิศด้านการกีฬา
- จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่ประชาชนทุกชุมชน
- กีฬา ภายในตำบล

๒.๑๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ให้บทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณในการ จัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนอง ความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ควร ตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

๒.๑๒ งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ

เบิกจ่ายตามงบประมาณ

- ศึกษากฎหมายข้อระเบียบและหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

๒.๑๓ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่ายและพอ.กองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๑๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- ส่งเสริมให้บุคลากรเข้าร่วมอบรมโครงการที่เกี่ยวข้องกับระเบียบว่าด้วยพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๕ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ทำการออกหนังสือแจ้งให้ทราบตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้เสียภาษีในการขยายเวลาในการจัดเก็บ