

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีบุญเรือง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาออก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีบุญเรือง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางการควบคุมและเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง จำนวน ๒ กิจกรรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางการควบคุมและเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง พบว่า

- การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์
- การขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นปัจจุบัน
- การเขียนสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นปัจจุบัน

๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรผู้อาศัยในครัวเรือน

และปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้นทำให้การบริการเก็บขนมูลฝอยไม่ทั่วถึงและไม่ทันต่อเวลา พบว่า

- ปริมาณมูลฝอยในพื้นที่ที่มีปริมาณเพิ่มมากขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรผู้อาศัยในครัวเรือนทำให้มูลฝอยในพื้นที่มีการตกค้างอาจเป็นแหล่งเพาะพันธุ์โรค เนื่องจากรถเก็บขนมูลฝอยและผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๓. กองช่าง งานการควบคุมงานก่อสร้าง

- การเขียนแบบล่าช้า และเกิดข้อผิดพลาด
- มีการลงมือปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานจ้างได้ทราบก่อน
- มีอุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบยังไม่ครบสมบูรณ์

๔. กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- ผู้สูงอายุบางรายย้ายออกนอกพื้นที่ แต่ไม่มีการแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลนากอกทราบ ทำให้เสียสิทธิ์ในการรับเงินเบี้ยยังชีพ
- มีการปิดบัญชีธนาคารก่อนได้รับเบี้ยยังชีพ ทำให้กรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินได้สำเร็จ
- ผู้สูงอายุไม่มาลงทะเบียนในปีที่ตนเองมีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด การปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณ จำนวน ๒ กิจกรรม ดังนี้

๑. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางการควบคุมและเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการ ให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขในการจัดบันทึกข้อมูลการใช้รถยนต์การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการให้ข้อมูลเป็นปัจจุบันมีการรายงานต่อหัวหน้ากองผู้บริหารทราบทุกๆ เดือน และปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การเพิ่มขึ้นของจำนวนประชากรผู้อาศัยในครัวเรือนและปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้นทำให้การบริการเก็บขนมูลฝอยไม่ทั่วถึงและไม่ทันต่อเวลา

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการ จัดสรรหาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเก็บขนมูลฝอยเพิ่มเติมมีการปรับปรุงแผนการเก็บขนมูลฝอยให้ครอบคลุมทั่วถึงไม่ให้เกิดปัญหาขยะตกค้างมีการจัดโครงการ/กิจกรรมให้ความรู้ณรงค์ สร้างจิตสำนึก สร้างความเข้าใจและขอความร่วมมือประชาชนและโครงการบ้านจัดสรรเพื่อลดและคัดแยกมูลฝอยในครัวเรือน

๓. กองช่าง งานการควบคุมงานก่อสร้าง

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ ใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเพื่อผู้ปฏิบัติงานได้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้างและถูกต้องตามแบบแปลนมีการกำหนดตารางเวลาการควบคุมงานสำหรับผู้ควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน

๔. กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดระดับความเสี่ยงด้วยการให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบคุณสมบัติและเอกสารการลงทะเบียน มีการตรวจสอบข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ถูกต้องก่อนการจ่ายเบี้ยจัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพประจำเดือน

(ลงชื่อ)

(นายวุฒิพงษ์ นิลنامه)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนากอก

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖