

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหลังสวน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาขา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาขา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาขา

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่นของ ศพด. ในสังกัด อบต. นาขา
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น ของ ศพด.

เนื่องจากเพิ่งบรรจุเข้ารับตำแหน่งนักวิชาการศึกษา

๑.๒ ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ขาดการรณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของประเพณีท้องถิ่น

๑.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณมีจำนวนมาก

๑.๔ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ - ประชาชนเข้าร่วมการจัดทำประชาคมน้อยทำให้การเสนอโครงการไม่ครบถ้วนตามความต้องการที่แท้จริง

- มีการจัดทำประชาคมระดับหมู่บ้าน และระดับตำบล โดยจัดลำดับความสำคัญของโครงการ/กิจกรรมที่จะบรรจุลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี

- มีการประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลนาขาเพื่อพิจารณาการจัดทำร่างแผนฯ ข้อคิดเห็นจากการประเมินผล

- มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีระบบเหมาะสม

สำเนาถูกต้อง
(นางโสธรา พลวิ)
นิติกรชำนาญการ

๑.๕ งานธุรการและงานสารบรรณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ - สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอและไม่มีระบบความปลอดภัย
-ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย
งานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖

๑.๖ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านสาธารณสุขโดยตรง
-ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
-ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันโรคเท้าที่ควร

๑.๗ การลดปัญหาโลกร้อน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -ทรัพยากรธรรมชาติถูกทำลายโดยการบุกรุกเข้าถือครองที่ดิน
-ขาดการปลูกจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
-ขาดการประชาสัมพันธ์ให้เห็นถึงผลเสียของการตัดต้นไม้ทำลายป่า

๑.๘ การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์บางเรื่องเกินอำนาจหน้าที่ของ อบต.นาขา จึงไม่สามารถแก้ไข
ปัญหาให้ผู้เดือดร้อนได้

๑.๙ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -พื้นที่รับผิดชอบมีบริเวณกว้าง
-ผลกระทบจากฝนทิ้งช่วงเป็นเวลานาน
-ประชาชนส่วนใหญ่ในตำบลประกอบอาชีพเกษตรกรรมทำให้ขาดแคลนน้ำเพื่อ
การเกษตร

๑.๑๐ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -ผู้สูงอายุมีการเปลี่ยนแปลงภูมิลำเนาและไปขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
ท้องถิ่นใหม่แต่ไม่แจ้งให้ อบต.นาขา ทราบ ทำให้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพซ้ำซ้อน
-ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตแต่ไม่มีการแจ้งให้ อบต.นาขา ทราบ

๑.๑๑ การเลื่อนขึ้นเงินเดือนของบุคลากรในหน่วยงาน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ การคำนวณยอดการเลื่อนขึ้นเงินเดือนต้องอาศัยหลักเกณฑ์ในการคำนวณซึ่งอาจมีการ
ผิดพลาดได้ง่าย

กองคลัง

๑.๑๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -ประชาชนในท้องถิ่นยังไม่ให้ความสำคัญในการชำระภาษีและชำระภาษีไม่ตรงตาม
กำหนดเวลา
-ผู้มีหน้าที่เสียภาษีอยู่นอกพื้นที่
-เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ๑๐๐% ในแต่ละปี

๑.๑๓ การบริหารงานพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -ขาดการประสานงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดความต้องการพัสดุ
-การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
-กฎหมายเกี่ยวกับการบริหารพัสดุมีการแก้ไขใหม่

สำเนาถูกต้อง
(นางสาวสรดา พลวิ)
ปลัดเจ้าพนักงาน

๑.๑๔ งานปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ -ที่ดินมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์อยู่ตลอดเวลาทำให้ต้องมีการปรับปรุงข้อมูล
อยู่เสมอเสมอ

กองช่าง

๑.๑๕ การติดตั้ง - ซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่างในพื้นที่ตำบลนาขา
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการติดตั้ง-ซ่อมแซมไฟฟ้าโดยตรง

๑.๑๖ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ เจ้าของอาคารก่อสร้างอาคารก่อนที่จะมาขออนุญาต

๑.๑๗ การขุดดิน-ถมดิน
ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์การขออนุญาตการขุดดิน-ถมดิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่นของ ศพด. ในสังกัด อบต. นาขา
การปรับปรุง คือ ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนพัฒนา
การศึกษาท้องถิ่น

๒.๒ ปกป้องเงินทุนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์
การปรับปรุง คือ ประชาสัมพันธ์สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญของประเพณีท้องถิ่น

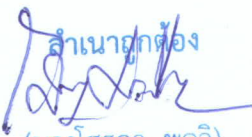
๒.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
การปรับปรุง คือ -มีการวางแผนในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้สมดุลเพียงพอต่อการ
ใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี
-มีการวิเคราะห์ร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีก่อนนำเสนอสภา

๒.๔ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๔ ปี
การปรับปรุง คือ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนทราบถึงความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม
ในการจัดทำประชาคม

๒.๕ งานธุรการและงานสารบรรณ
การปรับปรุง คือ - จัดหาสถานที่เก็บเอกสารและต้องมีระบบความปลอดภัย
- แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารที่ครบกำหนดอายุการเก็บตามระเบียบสำนัก
นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖

๒.๖ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
การปรับปรุง คือ - จัดหาบุคลากรรับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขโดยตรง
- จัดกิจกรรมรณรงค์และจัดให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับอันตรายของโรคพิษ
สุนัขบ้า

๒.๗ การลดปัญหาโลกร้อน
การปรับปรุง คือ - สร้างจิตสำนึกในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- ให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับโทษของการทำลายธรรมชาติ
- จัดโครงการปลูกต้นไม้เพื่อบำรุงรักษาธรรมชาติในท้องถิ่น
- ผู้นำท้องถิ่น ท้องที่ ทำตัวเป็นแบบอย่างที่ดีในการอนุรักษ์

สำเนาถูกต้อง

(นางโสธรา พลวิ)
นิติกรชำนาญการ

๒.๘ การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์

การปรับปรุงฯ คือ เรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ที่เกินอำนาจหน้าที่ ของ อบต.นาขา เจ้าหน้าที่ต้องขอความร่วมมือให้หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องช่วยเหลือ

๒.๙ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง

การปรับปรุงฯ คือ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด

- ประสานกองช่างเพื่อขยายเขตระบบประปาเพื่อให้ประชาชนได้มีน้ำใช้อย่างทั่วถึง

๒.๑๐ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

การปรับปรุงฯ คือ - ตรวจสอบฐานข้อมูลการทะเบียนราษฎรผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่เสียชีวิต หรือ ย้ายภูมิลำเนา

- ให้ผู้สูงอายุ, ผู้พิการมาแสดงตนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/เบี้ยความพิการ ทุกปีงบประมาณ

๒.๑๑ การเลื่อนขึ้นเงินเดือนของบุคลากรในหน่วยงาน

การปรับปรุงฯ คือ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับการบริหารทรัพยากรบุคคล อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้เกิดความเชี่ยวชาญ

กองคลัง

๒.๑๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

การปรับปรุงฯ คือ -ชี้แจงให้ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษีทราบถึงความสำคัญและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง -จัดทำระบบแผนที่ภาษีเพื่อใช้ในการจัดเก็บภาษีได้อย่างเป็นระบบ

๒.๑๓ การบริหารงานพัสดุ

การปรับปรุงฯ คือ -นำระบบสารสนเทศด้านการบริหารมาใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุมและการจัดการด้านพัสดุ เช่น ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement : e-GP)

-ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการบริหารพัสดุตามกฎหมายใหม่

๒.๑๔ งานปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

การปรับปรุงฯ คือ -ตรวจสอบการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ของที่ดินในพื้นที่ตำบลนาขากับสำนักงานที่ดินเป็นประจำ

-เจ้าหน้าที่ต้องลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบการใช้ประโยชน์ที่ดินเพื่อจะได้ข้อมูลที่ถูกต้อง

กองช่าง

๒.๑๕ การติดตั้ง - ซ่อมแซมไฟฟ้าส่องสว่างในพื้นที่ตำบลนาขา

การปรับปรุงฯ คือ -ขอเปิดกรอบอัตราค่าจ้างตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า

-ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง

๒.๑๖ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

การปรับปรุงฯ คือ -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในท้องถิ่นให้เข้าใจระเบียบการควบคุมอาคาร เช่น เอกสารแผ่นพับต่างๆ

-เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบพื้นที่ หากพบเห็นมีการก่อสร้างก็แจ้งให้หยุดการก่อสร้างทันที จนกว่าจะมีการขออนุญาตถูกต้อง

-ปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมอาคาร อย่างเข้มงวด

ลงนามถูกต้อง
(นางสาวเสาวภา พลวิ)
นิติกรชำนาญการ

๒.๑๗ การขุดดิน-ถมดิน

การปรับปรุงฯ คือ -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในท้องถิ่นให้เข้าใจหลักเกณฑ์การแจ้งขุดดิน-ถมดิน
เช่น เอกสารแผ่นพับต่างๆ
-เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบพื้นที่ที่กำหนดให้ต้องแจ้งเจ้าพนักงานท้องถิ่นก่อนดำเนินการ
ขุดดิน-ถมดินและดำเนินการตาม พรบ.ขุดดินถมดินอย่างเคร่งครัด



ลายมือชื่อ.....

(นายไชยชัย ว่องกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาขา

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลนาขาไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบ
ภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.๖



สำเนาถูกต้อง
(นางโสธรา พลวิ)
นิติกรชำนาญการ