

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบ้านเหลื่อม

องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนดเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา เห็นว่า การควบคุมภายใน หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวปิยาภรณ์ ศรีเกาะ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่อระกา

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- การปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงาน แต่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน ได้ทุกกลุ่มเป้าหมาย

๑.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ปัญหาภัยพิบัติต่างๆเป็นภัยธรรมชาติยากต่อการป้องกันและควบคุม
- มีการประสานการดำเนินงานในการให้ความช่วยเหลือแต่ยังไม่เพียงพอกับความเดือดร้อนของประชาชน

- การขาดบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๑.๔ การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน

- แบบบัญชี ทะเบียนและรายงานการเงินยังไม่ถูกต้องตรงกับหน่วยงานที่ตรวจสอบ
- มีระเบียบ หนังสือสั่งการเข้ามาให้ปรับปรุงเสมออาจทำให้เกิดการปฏิบัติคลาดเคลื่อน
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึง

๑.๕ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

- เจ้าหน้าที่ประสานผู้ที่เกี่ยวข้องยังมีปัญหาอุปสรรค เพราะขั้นตอนการดำเนินการด้าน

เอกสารประกอบฎีกามีรายละเอียดมาก

- เจ้าหน้าที่ด้านการเงินมีการปรับเปลี่ยนบ่อย
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึง

๑.๖ การจัดเก็บภาษี

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีแบบใหม่ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง)
- โปรแกรมแผนที่ภาษีทำงานโดยมีรายละเอียดมากอาจเกิดความผิดพลาดได้
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

๑.๗ การจัดหาพัสดุ

- งานด้านพัสดุมีหลายขั้นตอนในการปฏิบัติอาจเกิดความผิดพลาดได้
- ระบบอินเตอร์เน็ตยังไม่มีประสิทธิภาพใช้เวลานานในการปฏิบัติงานจริง
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

๑.๘ งานการก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างยังไม่เพียงพอเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้าไม่มี

ประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๑.๙ งานด้านไฟฟ้า

- เจ้าหน้าที่ด้านไฟฟ้ายังไม่เป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
- ขาดบุคลากรเฉพาะทางด้านไฟฟ้า

๑.๑๐ งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

- การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้แต่ยังล่าช้า
- การฝึกอบรมให้ความรู้ยังไม่เข้าใจและไม่ทั่วถึงอย่างเพียงพอ
- พนักงานไม่สามารถตรวจทานงานอย่างละเอียดถี่ถ้วน
- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้
- ผู้ปกครองยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการศึกษาและพัฒนาการที่จำเป็นสำหรับเด็กเล็ก
- การอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึงและเพียงพอ

๑.๑๑ การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแผนการเรียนการสอนที่วางไว้
- ครูผู้ดูแลเด็ก ศพด.ช่อระกา ศพด. บ้านโนนเพ็ด ศพด. บ้านขามเวียน ขาดทักษะในการ

จัดการเรียนการสอนผ่านระบบออนไลน์

๑.๑๒ การจัดกิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา

- การปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและความพร้อมของบุคลากรที่เหมาะสมกับงาน

๑.๑๓ งานด้านสวัสดิการสังคม

- การปฏิบัติไม่เป็นไปตามแนวทางที่วางไว้ และไม่เป็นไปตามขั้นตอน และระเบียบฯ
- การประสานงานด้านข้อมูลยังขาดความต่อเนื่อง

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- มีการจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามความต้องการของประชาชนให้มากที่สุด
- ความต้องการของประชาชนที่เกินศักยภาพของหน่วยงานให้มีการขอรับสนับสนุนจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
- รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- สรรหาหรือทำคำสั่งมอบหมายผู้ดูแลและรับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันให้ชัดเจนและวางมาตรการในการแก้ไขปัญหาภัยพิบัติให้กับประชาชนอย่างเป็นรูปธรรม

- ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนทราบและการหลักในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด

๒.๓ การจัดทำแบบบัญชีทะเบียนและเอกสารการเงิน

- จัดทำบัญชี รายงานการเงินให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการเป็นปัจจุบัน
- ให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรมและประชุมให้ความรู้
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้

๒.๔ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด
- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ประชุมชี้แจง และศึกษากฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและให้ความสำคัญในการทำความเข้าใจกับผู้ที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ
- มีการกำหนดจัดทำแผนอัตรากำลังและนำมาใช้งานอย่างจริงจัง

๒.๕ การจัดเก็บภาษี

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด
- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการ
- ให้เจ้าหน้าที่ ที่ผ่านการอบรมแผนที่ภาษีถ่ายทอดความรู้กับพนักงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ การจัดหาพัสดุ

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการอย่างเคร่งครัด
- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องในระเบียบฯ ขั้นตอนและวิธีการ
- จัดทำแผนงานด้านพัสดุและนำมาใช้อย่างจริงจัง
- พัฒนาระบบอินเทอร์เน็ต

๒.๗ งานการก่อสร้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- จัดหาบุคลากรเพิ่มขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ
- แจกประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายพนักงาน

๒.๘ งานด้านไฟฟ้า

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- จัดหาบุคลากรเพิ่มขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ

๒.๙ งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา

- ติดตามให้ปฏิบัติให้ทันตามแผนและแนวทางการปฏิบัติงาน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง
- มอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด
- มีการจัดประชุมชี้แจงให้ความรู้ความเข้าใจแก่ผู้ปกครองเด็กอย่างต่อเนื่อง
- มีการจัดการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่าง

ใกล้ชิด

๒.๑๐ การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด
- เห็นควรพิจารณาจัดส่งหรือฝึกอบรมให้ครูมีความสามารถในการใช้งานเทคโนโลยีและสามารถสอนผ่านระบบออนไลน์ได้

๒.๑๑ การจัดกิจกรรมการใช้จ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด

๒.๑๒ งานด้านสวัสดิการสังคม

- มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ขั้นตอน และวิธีการ อย่างเคร่งครัด
- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด