

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลวังจันทร์

เรียน นายอำเภอแก่งกระจาน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังจันทร์ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจแบบสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังจันทร์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ สามารถปฏิบัติตามได้อย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแก่งกระจาน

ลายมือชื่อ

(นายสมชาย พรพิจิตรทรัพย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังจันทร์

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมด้านกฎหมาย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการ
ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความ
ผิดพลาดซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน

๒.๒ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

กิจกรรมที่ ๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้มีการประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น

กิจกรรมที่ ๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ เพื่อให้เทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์และสร้างความสามัคคีแก่ประชาชนในตำบล

๒.๒ จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล

กิจกรรมที่ ๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

๑.๒ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น

กิจกรรมที่ ๕ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แต่การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จสมบูรณ์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม

๒.๒ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาจากหน่วยงานที่ดำเนินการเรื่องแผนที่ภาษีและทรัพย์สินที่ได้ดำเนินการเสร็จแล้วเพื่อกำหนดแนวทางในการจัดทำ

๒.๓ เสนอของบประมาณ

กิจกรรมที่ ๖ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

๑.๒ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดให้มีการเพิ่มอัตรากำลังของบุคลากรที่เกี่ยวข้องต่อการปฏิบัติงาน
- ๒.๒ จัดให้มีการตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ทันสมัยต่อการปฏิบัติงาน
- ๒.๓ ส่งเสริมให้บุคลากรที่มีอยู่ได้มีโอกาสเข้ารับการอบรมทักษะในการปฏิบัติงานในโอกาสต่อไป

กิจกรรมที่ ๗ กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น

กิจกรรมที่ ๘ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ในงานด้านการบริหารและส่งเสริมการศึกษา
- ๑.๒ ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ตั้งงบประมาณในการปรับปรุงสนามเด็กเล็กเพื่อให้เด็กได้มีสถานที่ในการทำกิจกรรมนันทนาการ
- ๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ที่ยังไม่จบการศึกษาด้านการสอนเด็กอนุบาลและปฐมวัยไปศึกษาต่อเพื่อเพิ่มความรู้ ความสามารถพัฒนาทักษะการสอนให้ดียิ่งขึ้น
- ๒.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมด้านการดูแลเด็ก

กิจกรรมที่ ๙ กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ปรับปรุงภูมิทัศน์และอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เพื่อพัฒนาการด้านร่างกายให้กับเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ตั้งงบประมาณในการปรับปรุงภูมิทัศน์และอุปกรณ์สนามเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาการด้านร่างกายให้กับเด็ก

กิจกรรมที่ ๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ด้านสถานที่การปรับปรุงภูมิทัศน์รอบบริเวณสำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการยังไม่สมบูรณ์และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น
- ๑.๒ บุคลากรขาดประสบการณ์ด้านที่สอนอนุบาลและปฐมวัยโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ บรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งงานเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง
- ๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น

กิจกรรมที่ ๑๑ กิจกรรมงานเศรษฐกิจชุมชน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ มีลูกหนี้ค้างชำระเงินการส่งใช้เงินของชุมชนไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชน สามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม
 - ๒.๒ ประชุมชี้แจง และใช้แบบสอบถามตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์

กิจกรรมที่ ๑๒ กิจกรรมงานป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ส. ๓ เก็บ
 - ๑.๒ การระบาดของโรคฉี่หนู เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ส. ๓ เก็บ
 - ๒.๒ จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาด เพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ
 - ๒.๓ ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราการป่วย อัตราการตาย