

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคำตากล้า

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอคำตากล้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย
- ๑.๒ งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๖ งานพัฒนาชุมชน (โครงการเศรษฐกิจชุมชน)
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- วางแผนเสนอโครงการ แต่ละกองควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการอย่างสมดุลและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

- ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการจัดทำงบประมาณเพื่อให้เสร็จตามกำหนดเวลา
- ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

/- ผู้บริหาร ...

- ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุง ดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพที่สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

- ให้เจ้าพนักงานพัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น

๒.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บและเสียภาษีกับประชาชน

๒.๔ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ขออนุมัติเปิดกรอบตำแหน่งผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินให้เพียงพอต่อ

การปฏิบัติงาน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- การกระจายหัวระยะเวลาการจัดซื้อจัดจ้างงานก่อสร้างไม่ให้อยู่ในหัวระยะเวลาเดียวกัน

มากเกินไป

- เปิดกรอบตำแหน่งและรับโอนย้ายบุคลากรด้านงานช่าง

๒.๖ งานพัฒนาชุมชน (โครงการเศรษฐกิจชุมชน) มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ทำหนังสือแจ้งให้มาชำระหนี้ และประสานไปยังสมาชิกในกลุ่มเพื่อติดตามทางตามอย่าง

ต่อเนื่อง

- ออกตรวจติดตามผลการดำเนินกิจกรรมของกลุ่มอาชีพอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

- จัดฝึกอบรมอาชีพเสริมให้กับประชาชนในพื้นที่

๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริการให้คำปรึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

๒.๘ กิจกรรมด้านงานให้ความเชื่อมั่น มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อลำดับ

ความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบก่อนหลัง

ลายมือชื่อ.....

(นายสุกมิตร กองวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาด้

วันที่ ๑๘ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖