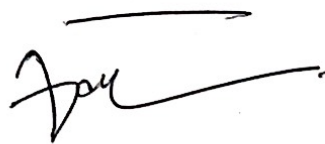


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกระสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ
ดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดบุรีรัมย์



ลายมือชื่อ.....

(นายจักรชัย ชาติวัฒนศิริ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ

วันที่ 30 ต.ค. 2563

/กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ...

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด อบต. เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป

๑.๑.๑ ค้นหาเอกสารสำคัญยาก เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นนำเรื่อง
นั้นมาดำเนินการต่อไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากหาไม่พบทำให้งานหยุดชะงัก หากเป็นเอกสารที่เกี่ยวข้อง
ระเบียบ กฎหมายหรือเกี่ยวกับการเงิน ทำให้เกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง จะถูกลงโทษทาง
วินัย แพ่ง อาญา แล้วแต่กรณี

๑.๑.๒ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา เพื่อให้พนักงานขับ
รถยนต์ส่วนกลาง มีการดูแลการใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้คืออยู่เสมอ

๑.๑.๓ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน การ
เข้าร่วมประชุมประชาคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุม
ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือน
ทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ

๑.๒ กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานจัดเก็บรายได้ งานพัสดุ และ
การพัฒนาบุคลากร ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
ใหม่ ดังนี้

๑.๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นการจัดเก็บรายได้ของผู้มีทรัพย์สิน
ในเขต อบต. บ้านปรือ ยังไม่ครอบคลุม ครบถ้วน และยังไม่เป็นระบบ ระเบียบแบบแผน การจัดเก็บภาษี
และข้อมูลผู้เสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด ทั้งการแจ้งหนังสือเพื่อให้ผู้ชำระภาษีมา
ชำระภาษีประจำปีไม่ถึงผู้รับอาจทำให้เกิดปัญหาแก่เจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องรวมถึงองค์กรด้วย

๑.๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ
สั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่อาจปฏิบัติงานได้ไม่เป็นไปตามระเบียบได้ และอาจทำได้
ไม่ถูกต้อง ทำให้องค์กรและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับความเสียหาย

๑.๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้
ความเข้าใจในการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามระบบ E-Auction ทำให้เกิดการจัดซื้อจัดจ้างผิดระเบียบและ
องค์กรหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับความเสียหาย

๑.๓ กongsang

๑.๓.๑ ราคาพาณิชย์มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย การกำหนดราคากลางของโครงการต่าง ๆ ของ อบต. ส่วนใหญ่ราคาวัสดุต่าง ๆ ได้มาจากส่วนกลาง เช่น พาณิชย์จังหวัด และกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งราคาวัสดุบางชนิดราคาสูงกว่าพื้นที่และราคาวัสดุบางชนิดราคาจะต่ำกว่าพื้นที่และราคาวัสดุบางประเภท จะไม่มีจากส่วนกลาง จึงต้องใช้วิธีสอบราคาจากร้านขายวัสดุทั่วไปซึ่งราคาแต่ละร้านจะไม่ตรงกัน

๑.๓.๒ กรรมการยังขาดความรู้ความด้านงานช่าง กรรมการกำหนดราคากลาง กรรมการตรวจรับงานจ้าง ฯลฯ ไม่มีความรู้ด้านงานช่าง

๑.๔ กongsang การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารการการศึกษา การบริหารการศึกษายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากหัวหน้าศูนย์ฯ ประธานศูนย์ฯ ยังไม่มีความเข้าใจในการบริหารจัดการของ อบต. จึงถือว่าเป็นความเสี่ยงของ “กิจกรรมการบริหารสถานศึกษา”

๑.๔.๒ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ จะเป็นศูนย์ที่กระจายกันอยู่ตามวัดต่าง ๆ ซึ่งห่างจากองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ ทำให้การควบคุมดูแลครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลเด็กเป็นไปไม่ทั่วถึงทำให้เกิดปัญหาการออกนอกพื้นที่การปฏิบัติงานโดยที่ทาง องค์การบริหารส่วนตำบลซึ่งเป็นผู้บังคับบัญชาไม่ทราบ

๑.๕ กongsang การสวัสดิการสังคม

๑.๕.๑ การแจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องมีการเรียกเก็บเงินที่จ่ายเกินจากญาติผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยที่เสียชีวิตไปแล้วได้รับเงินคืนคลังล่าช้า

๑.๕.๒ ประชาชนไม่มีอาชีพเสริมหลังฤดูการเก็บเกี่ยว ทำให้ไม่มีรายได้ เพื่อใช้จ่ายในครอบครัว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด อบต.

๒.๑.๑ มีการจัดเก็บเอกสารเรียงลำดับเข้าแฟ้มไว้และให้หมายเลขแฟ้มและลำดับเลขที่เอกสารไว้ชัดเจน เพื่อค้นหาได้ง่าย

๒.๑.๒ มีทะเบียนลงรับ - ส่งหนังสือ การจ่ายหนังสือผู้รับผิดชอบ วันเดือนปีที่รับเอกสารสามารถติดตามค้นหาได้รวดเร็ว

๒.๑.๓ ทำลายเอกสารที่หมดอายุ

๒.๑.๔ ผู้บริหารได้วางกล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒.๑.๕ ประชาสัมพันธ์การจัดประชุมประชาคมเพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านได้ประชาสัมพันธ์เชิญชวนประชาชนเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านเพื่อระดมความต้องการและสภาพปัญหาของชุมชน เพื่อจะได้พัฒนาได้ตรงจุด

๒.๒ กองคลัง

๒.๒.๒ จัดส่งพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและเพิ่มพูนความรู้ให้กับตนเองให้ทันต่อการเปลี่ยนของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ

๒.๒.๓ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมาย หรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจมากขึ้น

๒.๒.๔ ดำเนินการตามโครงการออกสำรวจและจัดทำแผนภาคสนามให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ข้อมูลมีความครบถ้วนและถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒.๒.๕ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อให้มีการส่งเงินถูกต้องตามหมวดและประเภท

๒.๒.๖ เร่งดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้เสร็จตามแผนการดำเนินงาน

๒.๒.๗ ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบกฎหมาย หรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจมากขึ้น

๒.๒.๘ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบกฎหมาย หรือแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจมากขึ้น รวมทั้งสืบค้นข้อมูลทาง Internet ในเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้องกับนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและแนวปฏิบัติพร้อมแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๒.๙ จัดส่งให้เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมวิธีบันทึกตามบัญชีตามสถาบันการศึกษาอบรมต่าง ๆ และเดินทางไปราชการขอคำแนะนำในเรื่องวิธีบันทึกบัญชีจาก อปท. อื่น ๆ และกลุ่มการเงินของจังหวัด

๒.๓ กองช่าง

๒.๓.๑ กำหนดราคาจะต้องหาข้อมูลราคาวัสดุอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓.๓ ผู้กำหนดราคากลางจะต้องมีความรู้ด้านช่าง

๒.๓.๓ ผู้กำหนดราคากลางต้องให้ความสำคัญค่าแปรผันวิเคราะห์ความเหมาะสมของพื้นที่ที่จะทำโครงการ

๒.๓.๔ ให้เจ้าหน้าที่หมั้นศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการใหม่ ๆ และติดตามหาข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบันมาประกอบการปฏิบัติงาน

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๔.๑ ประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ถ่ายโอนจากกรมการศาสนาร่วมกับคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือเพื่อหาแนวทางแก้ไขทำข้อตกลงในการบริหารจัดการ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมฯ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๔.๒ ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจกับครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแลกว่าวัตถุประสงค์ของศูนย์ฯ คือช่วยแบ่งเบาภาระผู้ปกครองในการดูแลเด็กเพื่อให้ผู้ปกครองได้ทำงาน ดังนั้นควรดูแลเด็กอย่างจริงจังถึงเวลา ๑๖.๐๐ น. เป็นประจำ เพื่อให้ผู้ปกครองสามารถทำงานได้อย่างเต็มที่และไม่เป็นกังวลกับบุตรหลานที่อยู่ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

๒.๕.๑ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบออกหน่วยองค์การบริหารส่วนตำบลเคลื่อนที่เพื่อจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพแก่ผู้มีสิทธิรับเงินทุกหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับเบี้ยยังชีพทราบว่า อบต. จะออกบริการเคลื่อนที่ในการอำนวยความสะดวกในการรับเบี้ยยังชีพไม่ต้องเดินทางมารับที่ อบต. รอรับที่หมู่บ้าน

๒.๕.๒ จัดอบรมอาชีพเสริมให้แก่ประชาชน



ลายมือชื่อ.....

(นายจักรชัย ชาติวัฒนศิริ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านปรือ

วันที่..... 30 ต.ค. 2563