



รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและการปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

ประจำปี 2563



องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
กระทรวงมหาดไทย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ..๓๐.. เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ..๒๕๖๓.. ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ..องค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์..เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑.กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง

๑. บุคลากรที่ดำเนินการสรรหาไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ต้องมอบหมายให้ บุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทน ซึ่งไม่ตรงตามความรู้ ความชำนาญและมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญเฉพาะด้าน

๒. ไม่มีการกำหนดแผนกรอบอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง

๑.๒.กิจกรรมดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปฏิบัติงานโดยตรง

๒. ภัยธรรมชาติเป็นภัยที่ไม่สามารถคาดคะเนล่วงหน้าได้

๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและไม่ตระหนักถึงความสำคัญของภัยทางธรรมชาติ

๑.๓.กิจกรรมด้านการโอนงบประมาณ

๑. มีการโอนเพิ่ม ลด โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี หลายครั้งและในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนหลายรายการ

๒. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่นๆ

๑.๔.กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

๑. ประชาชนในพื้นที่ไม่ตระหนัก ไม่ให้ความสำคัญการคัดแยกขยะในครัวเรือน ก่อนนำไปทิ้ง

๒. ขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดของชุมชน

กองคลัง

๑.๕.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนรายงานผลการดำเนินการล่าช้า

๒. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ทราบระเบียบการขอรับเงินอุดหนุน

กองช่าง

๑.๖.กิจกรรมดำเนินงานออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวดำเนินการต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรร่วมดำเนินงาน อย่างน้อย ๓ คน

๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

๑.๗.การควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๘.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรง

๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน ด้านพัสดุ

๓. ระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงทำให้ผู้ปฏิบัติงานสับสน ไม่เข้าใจ อาจทำให้เกิดการผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

กองสวัสดิการสังคม

๑.๙.กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑. จำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนเพิ่ม-ลด ในแต่ละเดือน ซึ่งผู้เกี่ยวข้องไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบ หรือแจ้งเปลี่ยนแปลงที่ล่าช้าทำให้การบันทึกข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องอย่างใกล้ชิด

๒.๒ ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มา
รับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้
เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ บรรลุตามตำแหน่งในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒.๔ กำหนดแผนกรอบอัตรากำลังเพื่อรองรับการเปลี่ยนแปลง

๒.๕ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการตามแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๖ จัดสรรงบประมาณสนับสนุนช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเขตพื้นที่รับผิดชอบ

๒.๗ จัดสรรงบประมาณเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้ความรู้กับอปพร. ผู้นำชุมชน
ประชาชน เกี่ยวกับภัยธรรมชาติ วาตภัย อัคคีภัย

๒.๘ แจกทุกกอง/สำนักให้มีการวางแผนการเสนอโครงการหรือจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อ
การใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ โดยศึกษาจากข้อมูลการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงในปีงบประมาณที่ผ่านมา
และจากหนังสือสั่งการอื่นๆ

๒.๙ มีกิจกรรมรงค์และทำความสะอาดชุมชนอย่างเป็นรูปธรรมมากขึ้น

๒.๑๐ ให้ความรู้ในการคัดแยกขยะในครัวเรือนให้กับประชาชนในพื้นที่ตำบลบุโพธิ์

กองคลัง

๒.๑ กำชับให้คณะกรรมการติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุนรายงานผลการติดตามให้ผู้บริหาร
ทราบ

๒.๒ แจกหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนทราบ

๒.๓ หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องอย่างใกล้ชิด

กองช่าง

๒.๑ เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

๒.๒ หัวหน้างานตรวจสอบความถูกต้องอย่างใกล้ชิด

๒.๓ มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบโดยตรง

๒.๔ ปฏิบัติงานตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง

๒.๕ เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการงาน
ก่อสร้างการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๑ เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

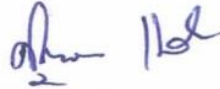
๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ และนำความรู้มาเพิ่มศักยภาพ
ในการปฏิบัติงานด้านพัสดุและการเงินให้ดียิ่งขึ้น

กองสวัสดิการสังคม

๒.๑ ติดต่o ประสานงานและทําความเข้าใจอย่างตoเนื่องกับผู้นับเบี่ยยังชีพ และผู้นําชุมชน

๒.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบี่ยที่เกี่ยวข้องอย่างสมํ่าเสมอ เพิ่มพูนความรู้ ให้เป็นปัจจุบันและนำความรู้มาเพิ่มศัทยภาพในการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ



(นางศุภภาพิชญ์ แสงโทโพธิ์)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบุโพธิ์

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓