

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหล่มเก่า

องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหล่มเก่า

ลายมือชื่อ.....

(นางสุภาวดี เพ็งธงชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ คือ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทุกส่วนราชการยังไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง จึงทำให้มีผลต่อประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณ

๒. กิจกรรมการเพิ่มเติม แก้ไข เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น จากประชาคมท้องถิ่น คือ ส่วนงานที่มีหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ด้านงานนโยบายและแผน ได้รวบรวมโครงการจากประชาคมท้องถิ่น พบว่ายังมีการเพิ่มเติมโครงการเป็นจำนวนมาก ซึ่งอาจทำให้การประเมินประสิทธิภาพของแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Performance Assesment : LPA) และตามแบบประเมินประสิทธิภาพและประสิทธิผลการปฏิบัติราชการ

๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ รถยนต์บรรทุกน้ำเพื่อใช้ปฏิบัติงานในกิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการเสื่อมสภาพตามการใช้งานเนื่องจากใช้งานมาเป็นระยะเวลานาน การซ่อมแซมบำรุงรักษาต้องใช้งบประมาณมาก ทำให้การให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร มีความเสี่ยงสูงต่อการสูญเสียชีวิต และทรัพย์สินของประชาชน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมที่มีอยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณเป็นรายไตรมาส จัดให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง

๒. กำหนดกรอบการเพิ่มโครงการ และงบประมาณขององค์กร ทำความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อที่จะสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประชุมชี้แจงผู้ที่เกี่ยวข้องในการจัดทำนโยบายแผนงาน โครงการ รวมทั้งงบประมาณเพื่อให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๓. จัดทำแผนจัดทรวาสตุ/ครุภัณฑ์ ให้มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานตามภารกิจ จัดหางบประมาณเพื่อจัดทรวาสตุ/ครุภัณฑ์/ อุปกรณ์ที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงาน ปรับปรุงจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุมและมีประสิทธิภาพ และสร้างเครือข่ายประสานการปฏิบัติงานระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้งหน่วยงานในระดับต่างๆ ทั้งภาครัฐและเอกชน เช่น เจ้าหน้าที่ตำรวจ อปพร. ประชาชน มีสเตอร์เตือนภัย

### กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ คือ ประชาชนส่วนใหญ่ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการชำระภาษี ตาม พ.ร.บ. ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งใช้แทนการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่และภาษีโรงเรือนและที่ดิน

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น แผ่นพับ, ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน อบต.เคลื่อนที่ พร้อมจัดส่งเจ้าหน้าที่ อบรม พัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง

๒. ติดตาม กำกับดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด

### กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านงานสำรวจออกแบบ คือ พื้นที่ที่จะดำเนินงานตามโครงการมีการเปลี่ยนแปลงไปจากข้อมูลในแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากการขยายตัวของหมู่บ้าน ชุมชน เอกสารการประมาณราคามีการแก้ไขปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง

๒. กิจกรรมด้านการดูแลรักษาสิ่งก่อสร้างสาธารณูปโภค คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับดูแลรักษา เช่น ถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ไฟฟ้าทางสาธารณะ ระบบประปาหมู่บ้าน หากชำรุดเสียหาย อาจเกิดข้อร้องเรียน และเกิดความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ สอบถามผู้นำชุมชน ประชาชนในพื้นที่อยู่เสมอ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ติดตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาที่ย่อออกมาใหม่ให้เป็นปัจจุบัน

๒. กำชับ ให้คำแนะนำผู้นำชุมชน/ประชาชน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลสาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานในพื้นที่ของตนเอง หากพบเห็นสิ่งก่อสร้าง สาธารณูปโภคชำรุด เสียหาย ไม่สามารถใช้งานได้ ให้รีบแจ้งมายัง กองช่าง อบต.หินฮาว เพื่อตรวจสอบและแก้ไขปัญหา ต่อไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กคือ อาคารสถานที่ยังไม่ได้รับการปรับปรุงหรือต่อเติมให้เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงอาคารสถานที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แต่ละศูนย์ให้มีความเพียงพอและเหมาะสมตามมาตรฐานการจัดการศึกษาเด็กปฐมวัย

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านงานการรักษาความสะอาด คือ ไม่มีสถานที่กำจัดขยะ ทำให้เกิดขยะในสถานที่สาธารณะนำไปสู่ปัญหาสิ่งแวดล้อมและปัญหาด้านสุขภาพของประชาชน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้ความรู้แก่ประชาชน รวมถึงสร้างจิตสำนึกในการกำจัดขยะ การคัดแยกขยะ อย่างถูกวิธี และหาแนวทางแก้ไขปัญหาการกำจัดขยะและหาสถานที่กำจัดขยะที่ได้มาตรฐานและยั่งยืน

.....