

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน (คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ)

องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคกได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๕๙ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคกกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๙ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการ ที่มีนัยสำคัญ กล่าวคือ

การสร้างความรู้ความเข้าใจในการจัดวางระบบควบคุมภายในของ อปท. ส่วนราชการและบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดวางระบบควบคุมภายในของ อปท. ทำให้ผลการประเมินการควบคุมภายในไม่ตรงตามความเป็นจริง และไม่สามารถจัดทำแผนการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพได้

การปฏิบัติตามมาตรฐานจริยธรรม อบต.ไรโคก อาจมีการปรับเปลี่ยนให้เป็นไปตามยุคสมัย และสอดคล้องกับการปฏิบัติงานที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงไป และเป็นเรื่องยากในการสร้างจิตสำนึกให้บุคลากรยึดมั่นเป็นค่านิยม

การปฏิบัติตามนโยบายของผู้บริหาร อบต.ไรโคก ยังไม่สามารถดำเนินการตามกิจกรรม/โครงการต่างๆ ตามนโยบายของผู้บริหาร อบต.ไรโคก ที่ได้แถลงไว้กับสภา อบต.ไรโคก ได้ทุกกิจกรรม เนื่องจากข้อจำกัดในด้านงบประมาณ บุคลากร ทรัพยากรต่างๆ และข้อกฎหมายบางประการไม่เอื้ออำนวยในการปฏิบัติ

โครงสร้างส่วนราชการสำนักงานปลัด เป็นการกำหนดสายงานและลำดับชั้นการบังคับบัญชาที่ตายตัว ไม่ยืดหยุ่นรองรับการปฏิบัติงานในบางกรณี อาจเกิดจากการเปลี่ยนแปลงบุคลากร การมอบหมายงาน การเมือง จึงต้องมีการปรับปรุงการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการให้สอดคล้องกับสถานการณ์หรือบุคลากรที่เปลี่ยนแปลง ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรสำนักงานปลัด การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยีในการปฏิบัติงาน และความเร็วของการเปลี่ยนแปลงกระบวนการดำเนินการทำให้ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน คำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัด สำนักงานปลัด มีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและความรับผิดชอบตามอำนาจหน้าที่ของ อบต.ที่ต้องปฏิบัติ ทำให้การแบ่งงานต้องเป็นการกระจายงานตามจำนวนบุคลากรที่มีอยู่ และตามความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร บางครั้งอาจมีตัวแปรหลายตัวที่เข้ามาให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เช่น เวลา ทรัพยากร ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานนั้นๆ ของบุคลากรที่ได้รับมอบหมายภารกิจ การตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงานปลัด เนื่องจากภารกิจการปฏิบัติงานที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับระยะเวลาที่จำกัด ทำให้การ

ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ส่งผลกระทบต่อการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน และกระบวนการปฏิบัติงานในขั้นตอนต่อไป อีกทั้งยังสร้างความตึงเครียดในการปฏิบัติงานของบุคลากรสำนักงานปลัด

กิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ๙ กิจกรรม สำนักงานปลัดยังไม่สามารถดำเนินการควบคุมความเสี่ยงในทุกกิจกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากจำนวนบุคลากรต่องานที่ปฏิบัติไม่สอดคล้องกัน ส่งผลให้บุคลากรต้องแบกรับภาระงานที่ต้องใช้ระยะเวลาและความสามารถในการดำเนินการมาก และส่งผลกระทบต่อปฏิบัติงานอื่นๆ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของตน

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักงานปลัด ไม่มีผู้รับผิดชอบงานโดยตรง ระเบียบ กฎหมายและแนวทางการปฏิบัติไม่ชัดเจน มีการแจ้งให้ดำเนินการแต่ไม่มีระเบียบรองรับในการปฏิบัติ การขาดจิตอาสาและการพัฒนาประสิทธิภาพอาสาสมัครป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ฝ่ายพลเรือน และขาดการส่งเสริมของผู้บริหารท้องถิ่น

การจัดทำรายงานทางการเงิน ประจำวันมีความล่าช้า เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญและความเข้าใจเรื่องการบันทึกบัญชีในสมุดเงินสดรับและเงินสดจ่าย และการใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-laas)

การดำเนินงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน การให้รหัสครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน

โครงการงานก่อสร้างตามข้อบัญญัติท้องถิ่น กองช่าง ผู้ปฏิบัติงานไม่ยึดถือรูปแบบอย่างถูกต้อง ลดปริมาณวัสดุ – อุปกรณ์ ที่ใช้ในการดำเนินงาน ทำให้เกิดผลเสียกับโครงการ ทำให้โครงการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

การส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรในหน่วยงาน กองช่าง บุคลากรเป็นบุคลากรใหม่ยังไม่เข้าใจและขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้เครื่องมืออุปกรณ์ และการบำรุงรักษา

การส่งเสริมการใช้ปริมาณวัสดุ – อุปกรณ์ อย่างถูกวิธี กองช่าง บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการใช้งานอุปกรณ์ – เครื่องมือต่างๆ และขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกวิธี

การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การมีส่วนร่วมในนโยบายและแนวทางในการดำเนินงานและพัฒนาศูนย์เด็กเล็กของผู้บริหาร ครูและผู้ดูแลเด็ก ผู้ปกครองและชุมชน ตลอดจนส่วนราชการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง การให้ความสำคัญต่อการมีส่วนร่วมของผู้บริหาร ครูและผู้ดูแลเด็ก ผู้ปกครองและชุมชน ตลอดจนส่วนราชการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ยังมีน้อย

การพัฒนามาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรสังกัดส่วนการศึกษา ยังขาดทักษะการใช้งานคอมพิวเตอร์ และขาดการพัฒนาศักยภาพของตนเอง และขาดการพัฒนามาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลายมือชื่อ..... ณิชฐิญา แป้นไทย

(นางณิชฐิญา แป้นไทย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคก

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘