

รายงานการควบคุมภายใน

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

(ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)



องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล
อำเภอแก้งสนามนาง จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานรัฐมีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยงนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล ซึ่งเป็นหน่วยงานของรัฐได้ดำเนินการวางระบบควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ ขององค์กรขึ้นตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ประกอบกับหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙๐๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ และได้จัดส่งรายงานผลการจัดวางระบบควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ไปแล้วนั้น

เพื่อให้การดำเนินการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล อำเภอแก้งสนามนาง จังหวัดนครราชสีมา บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงได้ดำเนินการจัดทำ การประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของรัฐ ที่กระทรวงการคลังได้กำหนด หลักเกณฑ์ปฏิบัติไว้ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติต่อไป

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล
พฤษภาคม ๒๕๖๔

แบบ ปค ๑

หนังสือรับรองผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล

เรียน นายอำเภอแก่งสนามนาง

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมขาดบุคลากรในตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด โดยได้จัดทำคำสั่งรักษาราชการแทนตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด บุคลากรต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่เกิดความล่าช้าได้

๑.๒ สำนักงานปลัด งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดเทคนิคเชิงใจให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม โครงการที่บรรจุลงแผนพัฒนามีมากขึ้นไปไม่เพียงพอต่องบประมาณที่ได้รับจัดสรรทำให้ไม่สามารถนำไปจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทั่วไปประจำปีได้ซึ่งเป็นสาเหตุให้แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจไม่สนองตอบต่อปัญหาหรือความต้องการของประชาชนได้เท่าที่ควร ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคมขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม

๑.๓ สำนักงานปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งงานป้องกันฯ โดยได้มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรเป็นผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บุคลากรต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน อาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่เกิดความล่าช้าได้

๑.๔ กองคลัง ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ให้เป็นระเบียบเรียบร้อยต่อการตรวจสอบและบำรุงรักษา เนื่องจากไม่มีสถานที่สำหรับการเก็บรักษาจึงทำให้ง่ายต่อการชำรุดเสียหายจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

๑.๕ กองคลัง ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ โดยตรง โดยได้มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรแต่ละส่วน/กอง เป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุในหน่วยงานของตนเอง บุคลากรต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน รวมทั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในงานด้านพัสดุ อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า หรืองานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย

๑.๖ กองช่าง งานก่อสร้าง กิจกรรมการกำหนดราคากลาง ตามมติ ครม. ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๕ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติใหม่ในขณะที่ปริมาณงานมีเป็นจำนวนมากอาจบกพร่องในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์

๑.๗ กองช่าง ยังขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง โดยได้มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ภายในองค์กรรักษาการแทนผู้อำนวยการกองช่าง บุคลากรต้องรับผิดชอบงานหลายด้าน รวมทั้งงานด้านกองช่างต้องใช้ความรู้ความชำนาญด้านช่าง อาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่เกิดความล่าช้าได้

๑.๘ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา กิจกรรมการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอกเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙)

๑.๙ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านการศึกษา กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเจ้าหน้าที่พัสดุนขาดความรู้ ความสามารถ และความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑.๑๐ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตสำหรับผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน เนื่องจากยังขาดการติดตามประเมินผลคุณภาพชีวิตผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาสหลังเข้าการเข้าร่วมโครงการ

๑.๑๑ กองการเกษตร กิจกรรมโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี การดำเนินงานตามโครงการฯขาดความต่อเนื่อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักงานปลัด งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมขาดบุคลากรในตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานปลัด โดยได้จัดทำคำสั่งรักษาการแทนตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และตำแหน่งหัวหน้าสำนักงานปลัด และดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดทำโครงการที่ดึงดูดความสนใจให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม ชี้แจงรายละเอียดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองท้องถิ่น และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นโดยจัดเวทีประชาคมและเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วถึงทางหอกระจายข่าว ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้การปฏิบัติงานไม่เกิดความล่าช้า และการปฏิบัติงานสามารถบรรลุได้ตามวัตถุประสงค์ ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๔ กิจกรรมการเก็บรักษาและควบคุมครุภัณฑ์ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดหาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์ตรวจสอบและควบคุมตามหมวดหมู่และประเภทครุภัณฑ์นั้นๆ ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลต้องควบคุมในงบประมาณถัดไป ด้านการจัดหาบุคลากรเพิ่มเพื่อช่วยปฏิบัติงานได้ทันเวลาทำให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในงบประมาณถัดไป ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยิงขาดบุคลากรในตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยให้เจ้าหน้าที่พัสดุที่ได้รับแต่งตั้งตามคำสั่งเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ ในการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปโดยถูกต้องตามระเบียบฯ และการปฏิบัติงานสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายได้ ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๖ กิจกรรมการกำหนดราคากลาง การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยผู้บังคับบัญชาติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานตลอดเวลา ประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงานตลอดจนผู้เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒.๗ กิจกรรมขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยผู้บังคับบัญชาจัดให้เจ้าหน้าที่ได้รับการอบรมในหลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานด้านกองช่าง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จตามเป้าหมาย ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

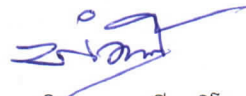
๒.๘ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ด้านการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา กิจกรรมการเปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอกเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ปฏิบัติตามข้อกำหนด หนังสือสั่งการ คำสั่ง ประกาศ มาตรการต่างๆอย่างเคร่งครัด จัดทำแผนการจัดกิจกรรมเรียนรู้สำหรับเด็กปฐมวัยในช่วงสถานการณ์แพร่ระบาด ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒.๙ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบพัสดุเข้ารับการอบรม ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลกำกับ ตรวจสอบให้ละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒.๑๐ กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน กิจกรรมโครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตสำหรับผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน เนื่องจากยังขาดการติดตามประเมินผลคุณภาพชีวิตผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส จัดทำแบบติดตามประเมินผลคุณภาพชีวิตสำหรับผู้พิการ/ผู้ด้อยโอกาส หลังการเข้าร่วมตามโครงการฯ ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒.๑๑ กิจกรรมโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยทบทวนคำสั่งมอบหมายงานให้เป็นปัจจุบัน ประชุมชี้แจงลำดับขั้นตอนการดำเนินงานและกำหนดความสำเร็จของการดำเนินโครงการประจำปี๒๕๖๕ รายงานความคืบหน้าผลการดำเนินงานและอุปสรรคในการปฏิบัติให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ลายมือชื่อ



(นางสาวพิมลพร ชีวะวิโรจน์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงพะไล
วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔