

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่จาศีรี

องค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการปฏิบัติงานดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่จาศีรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กรณีรับเงินสด ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินเอง ให้ญาติมารับแทนแต่ไม่มีการมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร
 - ๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ การขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ
 - ๑.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง การขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตำแหน่ง นายช่างโยธา
 - ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีความล่าช้า
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กรณีรับเงินสด ผู้มีสิทธิรับเงินไม่มารับเงินเองให้ญาติมารับแทนแต่ไม่มีการมอบอำนาจเป็นลายลักษณ์อักษร ปรับปรุงการควบคุมโดยการประกาศหลักเกณฑ์การมอบอำนาจทราบโดยทั่วกันกรณีที่มีสิทธิรับเงินไม่มารับเองและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจ่ายเงินให้ปฏิบัติเป็นแนวทางเดียวกันทุกหมู่บ้าน
 - ๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ การขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ปรับปรุงการควบคุมโดยการขอประชาสัมพันธ์กรอบอัตราว่างและขอใช้บัญชีไปที่ส่วนกลาง

...../๒.๓ กิจกรรม

๒.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง การขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตำแหน่ง นายช่างโยธา ปรับปรุงการควบคุมโดยการขอประชาสัมพันธ์กรอบอัตราว่างและขอใช้บัญชีไปที่ส่วนกลาง เช่นเดียวกันกับกิจกรรมด้านงานพัสดุ

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีความล่าช้า ปรับปรุงการควบคุมโดยการให้ผู้ช่วยการกองการศึกษาเข้าไปกำกับดูแลให้คำแนะนำการปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด

ลายมือชื่อ.....

(นายธนวรรณ สังข์ทอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสวนหม่อน

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑