



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด  
อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอขามสะแกแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลพะวงต อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพะวงต อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอขามสะแกแสง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำประชาคมท้องถิ่น ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลพะวงต เป็นไปในลักษณะที่กว้างเกินไป ไม่ได้ระบุกลุ่มเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณที่จะดำเนินการให้ชัดเจน และไม่สอดคล้องกับศักยภาพงบประมาณที่มีอยู่ แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง การมีส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน คือ คำสั่งแบ่งงานมอบหมายภารกิจไม่ชัดเจนสำหรับการปฏิบัติหน้าที่ การมอบหมายหน้าที่ในการดูแลและบำรุงรักษาทรัพย์สิน เครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความชัดเจน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ขาดการอบรม ฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน ขาดการสำรวจสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อปรับปรุง ป้องกันบรรเทาให้เป็นแผนที่มีความพร้อมสามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อเกิดภัย และเป็นแผนเหมาะสมสอดคล้องกับข้อเท็จจริงและขาดระบบการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ในการเฝ้าระวังการช่วยเหลืองานป้องกันและบรรเทาภัยต่างๆ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน คือ การละเลยของเจ้าหน้าที่ของรัฐทำให้ผู้ค้าและผู้เสพไม่เกรงกลัวกฎหมาย เด็ก เยาวชนมักถูกชักจูงให้เข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดได้ง่าย เจ้าหน้าที่ ผู้นำชุมชนปิดบังข้อมูลและไม่เอาจริงกับการปราบปราม

๔. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ยังคงมีจุดอ่อน คือ เป็นเจ้าหน้าที่สังกัดกองคลังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การบันทึกข้อมูลในระบบล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน



๕. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ ระหว่างปียังไม่ มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากขึ้น ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๖. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่อยู่ที่ถูกต้องชัดเจน ทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้ และไม่มีการจัดทำ แผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน เกิดจากผู้เสียภาษีบางรายไม่มาชำระภาษี บางคนอยู่นอกตำบล ทำให้ไม่สะดวกในการเดินทางมาชำระภาษี ทำให้ภาษีค้างชำระในแต่ละปี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินแต่ ไม่มีการแจ้งให้ อบต.ทราบ

๗. งานก่อสร้าง กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ งบประมาณในการ ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซม ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง มีจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงาน

๘. งานการศึกษาขั้นพื้นฐานและปฐมวัย กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรทางการศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะวงดไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก ซึ่งอาจทำให้การ ดูแลและพัฒนาเด็กเล็กไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๙. งานสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ยังคงมีจุดอ่อน คือ จำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยโรคเอดส์ มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ผู้มีสิทธิได้รับบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ การจ่ายเงินจึง ไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จได้ภายใน ๑ วัน

(นายอภิเชษฐ์ หวังรักกลาง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะวงด  
วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑