



ที่ ขก ๘๐๑๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
๔๐๒๖๐

๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ คตง. ๗ ข้อ ๖

เรียน นายอำเภอเมืองขอนแก่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ชุด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ซึ่งได้ประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้ ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน ได้รายงานไปยังจังหวัดขอนแก่น และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดขอนแก่น เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

สุทิพย์ ดิสโร

(นายสุทิพย์ ดิสโร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร./โทรสาร. ๐-๔๓๔๕-๐๐๐๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล คอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายใน ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน

แผนปฏิบัติการสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วนในการเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริต อย่างยั่งยืน ทำให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพนั้น ยังไม่ชัดเจน

๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อ หรือใช้เป็นหลักฐานอ้างอิง ไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหันจำเป็นต้องพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสาร ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหา และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๓. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขยังไม่สามารถตอบสนองและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนได้ เนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

๔. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

ประชาชนในเขตพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการระดมความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีน้อยมาก จึงยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๕. กิจกรรมการคัดแยกขยะ และการทำปุ๋ยน้ำหมักชีวภาพจากขยะอินทรีย์

ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ ก่อนนำไปทิ้ง การบูรณาการเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน จึงยังไม่เป็นรูปธรรม

๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

การจัดกิจกรรมเพื่อปลูกฝังสร้างจิตสำนึก ในการปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ เสริมสร้างปรองดองสมานฉันท์ ความสงบ ความสันติสามัคคีในชุมชน ไม่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ

๗. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การระบodayาเสพติดในกลุ่มเด็ก และเยาวชนในพื้นที่ตำบล มีความเสี่ยง เนื่องจาก ภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน เด็กและเยาวชนเกิดความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่างๆ อีกทั้งกระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น

๘. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานภาคสนาม ซึ่งจะต้องพร้อมเผชิญกับสถานการณ์ และสามารถดำเนินการได้ทันทีเมื่อเกิดภัย ควรส่งเสริม และสนับสนุนงบประมาณ เพื่อเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือผู้ที่ประสบสาธารณภัย

๙. กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจโดยการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น

ขาดงบประมาณในการสนับสนุนเพื่อขยายฐานลูกค้า และการจัดหาตลาดเพื่อจำหน่ายสินค้าท้องถิ่นได้อย่างยั่งยืน เสริมสร้างรายได้ให้กับประชาชน

๑๐. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ข้อจำกัดด้านเวลา หรือมีปริมาณเอกสารหลักฐานใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกา และหัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละส่วน ควรเพิ่มการกลั่นกรองให้มากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ฯลฯ อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๑๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างอย่างละเอียด พร้อมทั้งกำกับดูแลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้าง อย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุ ให้เป็นไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนด และดำเนินการแล้วเสร็จภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด เพื่อมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง

๑๒. กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า จำเป็นจะต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้การได้ตามปกติในเวลาอันรวดเร็ว

๑๓. กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน

ประชาชนยังขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้าง และรายละเอียดตามสัญญาจ้าง

๑๔. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์

การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ที่จำเป็น สื่อ เครื่องเล่น ฯลฯ ไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงยังไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานได้

๑๕. กิจกรรมการบริหารความเลื่อมล้ำด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ระบบการบริหารงานด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนั้นยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ลายมือชื่อ สุทธิพล ดิสโร

(นายสุทธิพล ดิสโร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



ที่ ขก ๘๐๑๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
๔๐๒๖๐

๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ คตง.ฯ ข้อ ๖

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ชุด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ซึ่งได้ประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้ ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน ได้รายงานไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดขอนแก่น เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

สุทิพย์ ดิสโร

(นายสุทิพย์ ดิสโร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร./โทรสาร. ๐-๔๓๔๕-๐๐๐๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดขอนแก่น

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล คอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายใน ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน

แผนปฏิบัติการสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วนในการเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริต อย่างยั่งยืน ทำให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพนั้น ยังไม่ชัดเจน

๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อ หรือใช้เป็นหลักฐานอ้างอิง ไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหันจำเป็นต้องพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสาร ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหา และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๓. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขยังไม่สามารถตอบสนองและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนได้ เนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

๔. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

ประชาชนในเขตพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการระดมความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีน้อยมาก จึงยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๕. กิจกรรมการคัดแยกขยะ และการทำปุ๋ยน้ำหมักชีวภาพจากขยะอินทรีย์

ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ ก่อนนำไปทิ้ง การบูรณาการเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน จึงยังไม่เป็นรูปธรรม

๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

การจัดกิจกรรมเพื่อปลูกฝังสร้างจิตสำนึก ในการปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ เสริมสร้างปรองดองสมานฉันท์ ความสงบ ความสันติสามัคคีในชุมชน ไม่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ

๗. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การระบodayาเสพติดในกลุ่มเด็ก และเยาวชนในพื้นที่ตำบล มีความเสี่ยง เนื่องจาก ภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน เด็กและเยาวชนเกิดความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่างๆ อีกทั้งกระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น

๘. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานภาคสนาม ซึ่งจะต้องพร้อมเผชิญกับสถานการณ์ และสามารถดำเนินการได้ทันทีเมื่อเกิดภัย ควรส่งเสริม และสนับสนุนงบประมาณ เพื่อเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือผู้ที่ประสบสาธารณภัย

๙. กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจโดยการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น

ขาดงบประมาณในการสนับสนุนเพื่อขยายฐานลูกค้า และการจัดหาตลาดเพื่อจำหน่ายสินค้าท้องถิ่นได้อย่างยั่งยืน เสริมสร้างรายได้ให้กับประชาชน

๑๐. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ข้อจำกัดด้านเวลา หรือมีปริมาณเอกสารหลักฐานใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกา และหัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละส่วน ควรเพิ่มการกลั่นกรองให้มากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ฯลฯ อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๑๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างอย่างละเอียด พร้อมทั้งกำกับดูแลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้าง อย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุ ให้เป็นไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนด และดำเนินการแล้วเสร็จภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด เพื่อมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง

๑๒. กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า จำเป็นจะต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้การได้ตามปกติในเวลาอันรวดเร็ว

๑๓. กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน

ประชาชนยังขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้าง และรายละเอียดตามสัญญาจ้าง

๑๔. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์

การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ที่จำเป็น สื่อ เครื่องเล่น ฯลฯ ไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงยังไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานได้

๑๕. กิจกรรมการบริหารความเลื่อมล้ำด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ระบบการบริหารงานด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนั้นยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ลายมือชื่อ สุทธิชัย ดิสโร

(นายสุทธิชัย ดิสโร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐



ที่ ขก ๘๐๑๐๑/

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน
อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น
๔๐๒๖๐

๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบ คตง.ฯ ข้อ ๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดขอนแก่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) จำนวน ๑ ชุด

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ขอส่งรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ซึ่งได้ประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบเรียนมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

สุทิพย์ ดิสโร

(นายสุทิพย์ ดิสโร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร./โทรสาร. ๐-๔๓๔๕-๐๐๐๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกัน หรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบล คอนหัน อำเภอเมืองขอนแก่น จังหวัดขอนแก่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายใน ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตอย่างยั่งยืน

แผนปฏิบัติการสำหรับใช้เป็นเครื่องมือในการบูรณาการหน่วยงานทุกส่วนในการเสริมสร้างวินัย คุณธรรม จริยธรรมและการป้องกันการทุจริต เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการแก้ไขปัญหาการทุจริตคอร์รัปชัน มุ่งเน้นการป้องกันและปราบปรามการทุจริต อย่างยั่งยืน ทำให้การบริหารราชการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพนั้น ยังไม่ชัดเจน

๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เอกสารมีจำนวนมาก เมื่อมีความจำเป็นต้องนำเรื่องนั้นมาดำเนินการต่อ หรือใช้เป็นหลักฐานอ้างอิง ไม่สามารถดำเนินการได้ เนื่องจากค้นหาเอกสารสำคัญไม่พบ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหันจำเป็นต้องพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสาร ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สะดวก รวดเร็ว ง่ายต่อการค้นหา และสามารถนำไปปฏิบัติได้

๓. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขยังไม่สามารถตอบสนองและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชนได้ เนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในสายงานที่เกี่ยวข้องกับงานด้านสาธารณสุขโดยตรง

๔. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

ประชาชนในเขตพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมในการระดมความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีน้อยมาก จึงยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

๕. กิจกรรมการคัดแยกขยะ และการทำปุ๋ยน้ำหมักชีวภาพจากขยะอินทรีย์

ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการคัดแยกขยะ ก่อนนำไปทิ้ง การบูรณาการเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน จึงยังไม่เป็นรูปธรรม

๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

การจัดกิจกรรมเพื่อปลูกฝังสร้างจิตสำนึก ในการปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ เสริมสร้างปรองดองสมานฉันท์ ความสงบ ความสันติสามัคคีในชุมชน ไม่สามารถเข้าถึงกลุ่มเป้าหมายได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ

๗. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

การระบodayาเสพติดในกลุ่มเด็ก และเยาวชนในพื้นที่ตำบล มีความเสี่ยง เนื่องจาก ภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแลบุตรหลาน เด็กและเยาวชนเกิดความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบตามสื่อต่างๆ อีกทั้งกระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น

๘. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานภาคสนาม ซึ่งจะต้องพร้อมเผชิญกับสถานการณ์ และสามารถดำเนินการได้ทันทีเมื่อเกิดภัย ควรส่งเสริม และสนับสนุนงบประมาณ เพื่อเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือผู้ที่ประสบสาธารณภัย

๙. กิจกรรมการฟื้นฟูเศรษฐกิจโดยการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น

ขาดงบประมาณในการสนับสนุนเพื่อขยายฐานลูกค้า และการจัดหาตลาดเพื่อจำหน่ายสินค้าท้องถิ่น ได้อย่างยั่งยืน เสริมสร้างรายได้ให้กับประชาชน

๑๐. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ข้อจำกัดด้านเวลา หรือมีปริมาณเอกสารหลักฐานใช้ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกา และหัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละส่วน ควรเพิ่มการกลั่นกรองให้มากขึ้น ซึ่งอาจส่งผลเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ ฯลฯ อาจเกิดความเสียหายแก่ทางราชการได้

๑๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างอย่างละเอียด พร้อมทั้งกำกับดูแลการดำเนินการก่อสร้างของผู้รับจ้าง อย่างเข้มงวด โดยเฉพาะมาตรฐานวัสดุ ให้เป็นไปตามรูปแบบ รายการที่กำหนด และดำเนินการแล้วเสร็จภายในห้วงระยะเวลาที่กำหนด เพื่อมิให้เกิดข้อผิดพลาดจากการดำเนินการก่อสร้าง

๑๒. กิจกรรมด้านงานบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภาระของหน่วยงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า จำเป็นจะต้องจัดหาชุดปฏิบัติงานเพิ่มเติม เมื่อเกิดปัญหาสามารถแก้ไขและซ่อมบำรุงให้ใช้การได้ตามปกติในเวลาอันรวดเร็ว

๑๓. กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน

ประชาชนยังขาดความเข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน เนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้าง และรายละเอียดตามสัญญาจ้าง

๑๔. กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุและครุภัณฑ์

การจัดสรรงบประมาณในการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ที่จำเป็น สื่อ เครื่องเล่น ฯลฯ ไม่เพียงพอต่อความต้องการ จึงยังไม่สามารถยกระดับให้เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานได้

๑๕. กิจกรรมการบริหารความเลื่อมล้ำด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ระบบการบริหารงานด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กนั้นยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ลายมือชื่อ สุทธิพล์ ดิสโร

(นายสุทธิพล์ ดิสโร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอนหัน

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐