

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดแพร่

องค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.๒๕๖๓... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

ลายมือชื่อ

วันที่ ร.ต.



(ศุภชัย ทานะขันธุ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)
 - ๑.๑ การจัดทำโครงการเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ การรับเงินรายได้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas
 - ๑.๓ การส่งจ่ายเช็คเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ
 - ๑.๔ การตั้งฎีกาเบิกจ่ายผิดแผนงาน/งาน/ประเภท
 - ๑.๕ การจัดทำรายงานการเงินต่าง ๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas
 - ๑.๖ การบำรุงรักษาซ่อมแซมยานพาหนะ เครื่องมือกล เครื่องจักรกล
 - ๑.๗ การสำรวจ การออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง
 - ๑.๘ บุคลากรควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอกับโครงการที่ดำเนินการ

- ๑.๙ การจัดการจัดซื้อจัดจ้างติดขัดข้อระเบียบกฎหมายด้านการพัสดุ
- ๑.๑๐ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-GP ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่
 - ๑.๑๑ ลงทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน และระบุราคาไม่ชัดเจน
 - ๑.๑๒ ครุภัณฑ์ที่สำรวจไม่ตรงกับทะเบียนคุมครุภัณฑ์
 - ๑.๑๓ การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
 - ๑.๑๔ การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา เป็นอุปสรรคในการจัดกิจกรรม
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)
 - ๒.๑ กำหนดงบประมาณค่าใช้จ่ายให้อยู่ภายในวงเงินที่ทำโครงการเข้าแผน และปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง
 - ๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจเช็ครับเงินรายได้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ และผ่านการสอบทานจากหัวหน้าฝ่าย เพื่อรับรองความถูกต้อง
 - ๒.๓ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องของจำนวนเงินที่เบิกจ่าย และชื่อของผู้ขายหรือผู้รับจ้างจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์กับเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนการสั่งจ่ายเช็คทุกครั้ง และผ่านการสอบทานจากหัวหน้าฝ่าย เพื่อรับรองความถูกต้อง
 - ๒.๔ ผู้ตรวจสอบฎีกาต้องตรวจสอบการตั้งฎีกาเบิกจ่ายจากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์กับเอกสารประกอบการเบิกจ่ายว่าเบิกจ่ายตามแผนงาน/งาน/ประเภทถูกต้องหรือไม่ทุกครั้ง และผ่านการสอบทานจากหัวหน้าฝ่าย เพื่อรับรองความถูกต้อง และแจ้งกำกับหน่วยงานผู้เบิกให้จัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามแผนงาน/งาน/ประเภทให้ถูกต้อง
 - ๒.๕ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas เป็นประจำ
 - ๒.๖ ทำแผนปรับปรุง ซ่อมแซมยานพาหนะ เครื่องมือกล เครื่องจักรกล และปรับปรุงศูนย์ซ่อมให้ได้มาตรฐาน
 - ๒.๗ จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงาน จัดทำแผนจัดหาบุคลากร และจัดหาเครื่องมือที่ทันสมัยและทันต่อสถานการณ์
 - ๒.๘ รับโอนบุคลากรทางงานช่างเพื่อเพิ่มผู้ควบคุมงาน และวางแผนการปฏิบัติงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับผู้ควบคุมงาน
 - ๒.๙ จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมทบทวนประจำปีเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการพัสดุ
 - ๒.๑๐ จัดทำสมุดคู่มือรับเรื่องจากหน่วยงานที่ขึ้นเรื่องจัดซื้อจัดจ้างเพื่อจะได้ทราบข้อบกพร่องความล่าช้าในการทำงาน และนำมาปรับปรุงต่อไป
 - ๒.๑๑ จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานด้านพัสดุไว้อย่างเป็นลำดับ ขั้นตอนเพื่อการดำเนินงานที่ถูกต้องและเป็นระบบ
 - ๒.๑๒ จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและแบบรูปเล่ม มีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่าย จ่ายโอนตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
 - ๒.๑๓ มีมาตรการหากฝ่ายใดไม่ใช้งบประมาณตามแผนที่วางไว้หรือใช้งบไม่ตรงตามที่ตั้งไว้จะส่งผลกระทบต่อการจัดสรรงบประมาณในปีต่อไป
 - ๒.๑๔ จัดระบบการปฏิบัติงานแบบวิถีชีวิตใหม่ ก่อนเข้ากิจกรรมมีการตรวจคัดกรองตามมาตรการการป้องกันและควบคุมการระบาดของโควิด-๑๙