**แบบ ปค.๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**เรียน นายอำเภอบัวใหญ่**

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภายและประสิทธิผล ก้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบัวใหญ่

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน สรุปได้ดังนี้

**สำนักปลัด**

1. **งานธุรการ การรับ – ส่งหนังสือราชการ**

**-**ไม่มีการจัดวางระบบงานธุรการอย่างเป็นระบบ

-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำคู่มือสำหรับประชาชน

**2. งานส่งเสริมและสวัสดิการครอบครัว**

**-**เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ทางส่วนกลาง กำหนดขึ้น ได้มีการเปลี่ยนแปลงและระบบการลงทะเบียนก็มีการทำระบบใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบหลักเกณฑ์ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และการดำเนินงานของโครงการยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติ ของการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

**3. โครงการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ** - การเสียชีวิตของผู้สูงอายุไม่ได้รับการแจ้ง - บัญชีธนาคาร ผู้มีสิทธิรับเงินสมุดบัญชี โดนปิด/สมุดบัญชีมีหลายเล่ม

**4. การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก** - ประชาชนเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก - มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในชุมชน - ประชาชนขาดความตระหนักในการกำจัดแหล่งเพราะพันธุ์ยุงลาย

**5. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า** - สุนัขและแมว ที่ไม่มีเจ้าของได้รับวัคซีนไม่ครอบคลุม - สุนัขและแมวเจ็บป่วยด้วยโรคพิษสุนัขบ้า - การเกิดโรคพิษสุนัขบ้า

**6.** **การจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน** - ไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ทำให้ปริมาณขยะมาก - ขยะไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้ - ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

**7.** **การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลด่านช้าง** งบกองทุนหลักประกันสุขภาพแห่งชาติที่ดีรับจากรัฐ ไม่เพียงพอในการบริหารกองทุนฯ ให้มีประสิทธิผล

**8.** **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** - ฝนตำตลอดฤดูฝนทำให้เกิดน้ำท่วมไหลหลาก - ถนนเกิดการชำรุดบางจุดถนนน้ำเซาะขาดทำให้ประชาชนสัญจรไป - มา ลำบาก - เมื่อเกิดภัยฉุกเฉินประชาชนแจ้ง อบต.ล่าช้า ทำให้ได้รับการช่วยเหลือล่าช้า - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการจัดการภัย

**9.** **การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง** การจัดทำแผนพัฒนายังไม่ครอบคลุมปัญหาต่างๆที่เกิดขึ้นโดยมีบางปัญหาที่เกิดขึ้นภายหลังการจัดทำแผนแล้วเสร็จ จึงมีความจำเป็นต้องมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาบ่อยครั้ง

**10.การบริหารงานบุคคล** - ภาระค่าใช้จ่ายงบบุคลากร เงินเดือน ประโยชน์ค่าตอบแทนอื่น ใกล้เคียง 40% ตามแผนอัตรากำลัง - ยังไม่กำหนดโครงสร้างส่วนราชการหน่วยตรวจสอบภายใน ตามที่ พรบ.วินัย การเงินการคลัง พ.ศ.2561 มาตรา 79 กำหนด

**11.การควบคุมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี** - มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง

**12.งานบริหารงานทั่วไป** - พัฒนาศักยภาพ และการศึกษาดูงานผู้นำชุมชน กลุ่มสตรี และประชาชน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความเข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้อง- เนื่องจากส่วนราชการภายใน อบต.ด่านช้าง ไม่ได้อยู่ในบริเวณเดียวกันทั้งหมดมีการแยกอาคารออกไปทำให้ประชาชนที่มาติดต่อราชการเกิดความสับสนและเกิดความไม่สะดวกในการติดต่อราชการ- การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา- การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์ - การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรุลาหรือเหตุไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น - ด้านงานสภาองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง การส่งเรื่องเสนอต่อสภาเพื่อเสนอในญัตติขออนุมัติ ต่างๆซึ่งแต่ละกองมีการส่งเอกสารล่าช้า เนื่องจากมีการแก้ไขเอกสารอยู่บ่อยครั้งทำให้งานกิจการสภาไม่สามารถ รวบรวม จัดส่งให้กับสมาชิก สภาภายใน 3 วัน ก่อนการประชุมได้

**ส่วนการคลัง** - **งานการเงินและบัญชี** - หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย - ไม่มีสถานที่เก็บเอกสารทางการเงินอาจทำให้เอกสารสูญหายได้ **- กิจกรรมจัดเก็บรายได้** - บุคคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ 2563

**งานจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ** - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน

**กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม -** อาคาร สถานที่และสภาพแวดล้อมในการจัดการเรียนการสอนยังไม่ได้มาตรฐานภายนอกอาคาร **-** ปัจจัยเสี่ยง เกิดจากยังขาดความพร้อมทางด้านบุคลากร และอาคารสถานที่ในการจัดการเรียนการสอน

**กองช่าง -** มีบุคลากรที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านประมาณการงานก่อสร้าง ซึ่งอาจส่งผลต่อคุณภาพของงานก่อสร้างได้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ยังมีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอในการประมาณราคาเท่าที่ควร

**กองส่งเสริมการเกษตร -** ขาดเจ้าหน้าที่ช่วยงานในแผนงานการเกษตร ซึ่งมีบุคลากรที่ทำงานด้านนี้เพียงคนเดียวอาจส่งผลให้คุณภาพของงาน

**-** ปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ หรือด้านการส่งเสริมการผลิตต้องอาศัยนักวิชาการเกษตรจากระดับอำเภอ

**หน่วยตรวจสอบภายใน** อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ้งยากสลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงใน แต่ละภารกิจในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผลและรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบในระยะเวลา ที่กำหนด

นายฐกลพัชร์ ศิริศักดิ์ (นายฐกลพัชร์ ศิริศักดิ์) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่านช้าง วันที่ 6 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.2566