

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเขยอ

เรียน นายอำเภอไพรบึง

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเขยอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ...๓๐... เดือน...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๑... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเขยอ เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเสี่ยงสำคัญ โดยกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความ เสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอไพรบึง... ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถเฉพาะด้านช่างมาปฏิบัติงานราชการทำให้ประมาณการช่างก่อนที่จะมีการเสนอขอ อนุมัติดำเนินงานเกิดความผิดพลาดได้ง่าย

๑.๒ กิจกรรมงานสำรวจ/ตรวจงานการก่อสร้างซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ความไม่ชัดเจนจากการประสานความร่วมมือในการอุทิศที่ดินของพื้นที่ที่จะ ดำเนินการทำให้ประสบปัญหาในการทำงาน และรายละเอียดประกอบแบบไม่สอดคล้องกับสภาพความ เป็นจริงของพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีบุคลากรที่มี ความรู้เฉพาะด้านในการจัดการงานไฟฟ้า และการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่และบุคคลในพื้นที่เมื่อ เกิดเหตุมีความล่าช้าทำให้การช่วยเหลือไม่ทันเวลาที่

๑.๔ กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาครูผู้สอน ซึ่งควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือ

๑.๔.๑) มีการติดตามแนวทางการแก้ไขมาตรฐานการกำหนดตำแหน่งของ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้มีการปรับคุณสมบัติทางการศึกษาให้ตรงกับสายงานที่ปฏิบัติของผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก

๑.๔.๒) มีการจัดสรรงบประมาณเพื่อเปิดโอกาสให้ครู/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กได้เข้า รับฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎเกณฑ์ และแนวทางการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ ทักษะในการสอนและปฏิบัติงานด้านอื่นๆ พร้อมศึกษาต่อ ป.ตรี /ป.โท

แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ครู ผดต. และ ผช.ผดต. ขาดทักษะความ ขำนาญในด้านเทคโนโลยี/การนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้มี

ประสิทธิภาพ เช่น การใช้งานคอมพิวเตอร์เพราะครูผู้ดูแลเด็กบางคนยังมีข้อจำกัดในการใช้งานในระบบ internet เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์

**๑.๕ กิจกรรมปรับปรุงสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ซึ่งควบคุมได้ในระดับหนึ่ง คือ**

๑.๕.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (บางศูนย์ฯ) สนับสนุนงบประมาณในการปรับปรุงสถานศึกษา เช่น ปรับปรุงห้องน้ำ จัดสภาพภูมิทัศน์หน้าบริเวณอาคาร ต่อเติมหน้าอาคารศูนย์ฯ ทำให้ศูนย์ฯมีสถานที่ในการจัดกิจกรรมศูนย์ฯ สะดวกสบายมากขึ้นกว่าเดิม เป็นต้น

๑.๕.๒ มีการประสานให้มีเกิดความร่วมมือระหว่างผู้ปกครอง คณะกรรมการบริหารการศึกษา หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อระดมทุนและแรงงานในการปรับปรุงสถานศึกษาให้มีความสะอาด ปลอดภัย ตลอดจนการติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เหมาะสม

แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (บางศูนย์ฯ) ยังไม่ได้รับการแก้ไขปัญหาดังกล่าว ด้วยสาเหตุจากงบประมาณที่มีจำกัดและการให้ความสำคัญ/ความร่วมมือ/การมีส่วนร่วมของผู้ปกครอง คณะกรรมการศูนย์ฯ และ อปท. ยังมีน้อย

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ การคำนวณประมาณการช่าง จัดให้บุคลากรได้รับการอบรม โดยการใช้เครื่องมือระบบสารสนเทศในการออกแบบ ประมาณราคา ควบคุมงานก่อสร้าง การปรับปรุงระบบการคำนวณให้เป็นปัจจุบัน รวมทั้งในระหว่างดำเนินการตรวจสอบข้อมูลต่างๆที่เกี่ยวข้องให้มีการตรวจสอบอย่างละเอียดถี่ถ้วน

๒.๒ งานสำรวจ/ตรวจงานการก่อสร้าง ซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน รายละเอียดประกอบงานการก่อสร้างต้องมีความชัดเจนตามแบบแปลนที่กำหนด การกำหนดให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบทางราชการและต้องออกสำรวจงานในพื้นที่จริงร่วมกับผู้ควบคุมงาน ผู้นำชุมชน ก่อนการส่งงาน รวมถึงการประสานงานต้องมีความชัดเจนและต้องมีเอกสารยืนยันในการยินยอมของเจ้าของพื้นที่ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๓ ด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับเหตุที่เกิดโดยการประมาณการ การจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ เพิ่มความรู้เฉพาะด้าน และประสานกับชุมชนหรือผู้นำชุมชนให้มีส่วนร่วมช่วยในการสอดส่องดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

๒.๔ การส่งเสริมพัฒนาครูผู้สอนให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพได้ จัดให้มีการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการใช้เทคโนโลยีและสารสนเทศ

๒.๕ การปรับปรุงสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมเพื่อจะดำเนินการปรับปรุงต่อเติม อาคารศูนย์ฯ เพื่อให้เด็กเล็กเกิดความสะดวกรสบายปลอดภัยมากยิ่งขึ้น และประชุมประชาชน ผู้ปกครอง คณะกรรมการศูนย์เด็กเล็กฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อระดมหาทุน แรงงานมาปรับปรุงสถานศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นางสุภภัทร อุโลก)

ตำแหน่ง...นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ.....

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑...