

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่จัน

เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลท่าข้าวเปลือก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแม่จัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ไม่สามารถจัดทำแผนพัฒนาได้ตรงตามความต้องการหรือความเดือดร้อนของประชาชนอย่างแท้จริง
- เสี่ยงต่อการถูกตรวจ สอบจากหน่วยตรวจ สอบภายนอกเช่น สตง.

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ประชาชนในพื้นที่ประสบภัยไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า
- พื้นที่เป็นพื้นที่ชุมชนเมืองการให้ความร่วมมือในการป้องกันและแก้ไขปัญหาด้านสาธารณภัย หน่วยงานยังคงต้องใช้ความพยายามในการประสานงานค่อนข้างสูงโดยเฉพาะประชาชนในพื้นที่ที่ไม่ตอบสนองต่อการแก้ไขปัญหา

๑.๓ กิจกรรมการจัดทำโครงการที่ขอสนับสนุนงบประมาณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- การปฏิบัติงานด้านการออกแบบและประมาณราคามักเกิดข้อผิดพลาด ด้วยระยะเวลาที่จำกัดและบุคลากรที่ไม่เพียงพอ

๑.๔ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- การเตรียมเอกสารในการยื่นขออนุญาตก่อสร้างไม่ครบ ทำให้เกิดความล่าช้าในการออกเอกสารใบอนุญาตก่อสร้าง

๑.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างขาดความคล่องตัว เกิดความล่าช้า ทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดลง

๑.๖ กิจกรรมการพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ขาดผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา และตำแหน่งนักวิชาการศึกษา
- ครูและบุคลากรทาง การศึกษาขาดประสบ- การณ์ใหม่ๆในการปฏิบัติหน้าที่

๑.๗ กิจกรรมด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- บุคลากรที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ความเข้าใจในการทำงาน

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไม่เป็น ไปตามแนวทางที่กำหนดไว้
- บุคลากรที่รับผิดชอบไม่มีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ทำ งานเกิดความผิดพลาดได้ง่าย

๑.๙ กิจกรรมการเบิก-จ่ายเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- เอกสารประกอบการเบิก-จ่ายเงินไม่ครบ ทำให้การจัดทำฎีกามีความล่าช้า

๑.๑๐ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ข้อมูลที่อยู่ของเจ้าของที่ดินที่ได้รับจากกรมที่ดินไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน
- การแจ้งให้ผู้ที่ได้รับภาระประเมินเสียภาษีที่ดินทางไปรษณีย์ไม่มีผู้รับ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินได้

๑.๑๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ

๑.๑๒ กิจกรรมการควบคุมพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- การกำหนดหมายเลขทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบ คลุมและถูกต้อง

๑.๑๓ กิจกรรมด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานสาธารณสุข มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- การปฏิบัติงานไม่ได้รับการกำกับดูแลอย่างเต็มที่ เนื่องจาก ผอ.รพสต.ที่รักษาราชการแทน มีภารกิจหลักของงานตนเอง

๑.๑๔ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าข้าวเปลือก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าข้าวเปลือกขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดโครงการฝึกอบรมให้ความรู้แก่คณะผู้บริหารและพนักงาน เจ้าหน้าที่ทุกคนในองค์กร เรื่องระเบียบ และวิธีการจัดทำแผนพัฒนา
- กำหนดวิธีการ กำหนดเทคนิค และขั้นตอนในการติดต่อประสานงานและประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง ก่อนดำเนินการจัดทำแผนพัฒนา
- จัดทำคู่มือหรือแผ่นพับ แจกให้ประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้ได้รับ ทราบและเข้าใจว่าการ จัดทำแผนมีความจำเป็นและสำคัญหรือไม่ และประชาชนได้ประโยชน์อย่างไร
- ปรับปรุงแผนพัฒนาให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- สำรวจข้อมูลในพื้นที่เพื่อนำมาจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยของตำบลและ จัดซื้ออุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับแนวทาง การป้องกันภัยด้านต่างๆอย่างทั่วถึงทัน เหตุการณ์

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำโครงการที่ขอสนับสนุนงบประมาณ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ให้มีการสำรวจ ออก แบบและประมาณราคาล่วงหน้าก่อนดำเนินการขอโครงการ

๒.๔ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ให้คำแนะนำขั้นตอนการขออนุญาตแก่ประ- ชาชนผู้มารับบริการ
- จัดทำแผ่นพับราย ละเอียดขั้นตอนในการดำเนินการขออนุญาต
- ใช้สื่อประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานให้ดำเนิน การอย่างรอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กิจกรรมการพัฒนาด้านการบริหารการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- มีการแต่งตั้งรักษาราช การแทนตำแหน่งผู้อำ นวยการกองการศึกษา
- รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อจัดสรร/รับโอน(ย้าย)
- สนับสนุนให้ครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการพัฒนาความ รู้ใหม่ๆอยู่เสมอ

๒.๗ กิจกรรมด้านการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ

๒.๘ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ

๒.๙ กิจกรรมการเบิก-จ่ายเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- มีการแจ้งเวียนถึงวิธีการดำเนินการเบิกจ่าย และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ทุกกองทราบ

๒.๑๐ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ติดต่อขอข้อมูลที่อยู่ปัจจุบันของเจ้าของที่ดินกับงานทะเบียนราษฎร

๒.๑๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ดำเนินการเร่งรัดแต่ละกองดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนที่วางไว้

๒.๑๒ กิจกรรมการควบคุมพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ให้มีการตรวจสอบทะเบียนทรัพย์สินทุกรายการ

๒.๑๓ กิจกรรมด้านบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานสาธารณสุข มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- ให้มีการแต่งตั้งรักษาราชการแทนตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุข
- ให้มีการรายงานตำแหน่งว่าง เพื่อจัดสรร/รับโอน(ย้าย)

๒.๑๔ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าข้าวเปลือก มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลท่าข้าวเปลือก
- ให้กองคลังช่วยสอบทานความถูกต้องอย่างต่อเนื่อง

(ลงชื่อ)

(นางสาวนวลัย กัปพะพะ)

นายกเทศมนตรีตำบลท่าข้าวเปลือก