

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

เทศบาลตำบลพินนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลพินนา เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสว่างแดนดิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ตามแบบ ปค.๕ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.) กิจกรรม ด้านนโยบายและ แผนการจัดทำแผนการจัดประชาคม ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) จำนวนผู้เข้าร่วมประชุมน้อย ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุง ๒) แผนพัฒนามีจำนวนมากและยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาของชุมชนได้ตรงจุด

๒.) กิจกรรมการปฏิบัติงานสารบรรณ/ธุรการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) การรับ - ส่งหนังสือในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ที่มีไฟล์ขนาดใหญ่ต้องใช้เวลาานาน เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ตช้า

๓.) การปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒) บุคลากรยังขาดความรู้ ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยการ ปฏิบัติงาน ๓) ประชาชนยังขาด ความรู้ในการบริหารจัดการภัยด้วยตัวเอง

กองคลัง

๑.) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ๒) บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่เข้าใจในระบบ/โปรแกรมใหม่ๆ เกี่ยวกับแผนที่ภาษีที่ใช้ ในการจัดเก็บภาษี ๓) ประชาชนผู้เสียภาษี ขาดความรู้ ความเข้าใจ และความรับผิดชอบในการชำระภาษี ตามหน้าที่

๒.) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ยังบางครั้ง ขาดความรู้ ทักษะ ความรอบคอบ ประสพการณ์ในการปฏิบัติงาน เนื่องด้วยระเบียบ กฎหมายด้านการ พักพิศ ที่มี การปรับปรุงเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมอยู่เสมอ ๒) พักพิศบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มี การจำหน่าย

กองช่าง

๑.) กิจกรรมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ โครงการก่อสร้างไม่ตาม ที่วิศวกรรับรอง แบบก่อสร้างงานด้านก่อสร้างที่เป็น สมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วย กันดูแลรักษาเท่าที่ควรเป็นไปตามมาตรฐาน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑.) กิจกรรมงบประมาณที่พัฒนา กิจกรรมเด็กและเยาวชน ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ
- ๑) ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ยังขาดความรู้ ทักษะวิธีการ ปฏิบัติด้าน การจัดทำงบประมาณ
- ๒) กิจกรรมด้านความปลอดภัย/มาตรการป้องกันความปลอดภัยของเด็กในสถานศึกษา
สังกัดเทศบาลตำบลพนา ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) อาจมีอุบัติเหตุที่เกิด จากความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ของเด็ก จากการ จัดกิจกรรม/ประสพการณ์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้เด็ก ทั้งภายในอาคารและนอกอาคารสถานศึกษา

กองสวัสดิการสังคม

- ๑.) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ
- ๑) การติดต่อกับผู้นำชุมชนหรือญาติในการแจ้งกรณีผู้รับเงินเบี้ยเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับ ทางวาจาเท่านั้น ยังไม่มีเอกสารจากทาง ราชการยืนยัน หรือกรณีเปลี่ยนแปลงข้อมูล บัญชีธนาคาร /ปิดบัญชี แล้วไม่แจ้ง ๒) กรณีคนพิการบางรายบัตรหมดอายุแล้วไม่แจ้ง ทำให้ต้องระงับการจ่ายเงินไว้ก่อน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑.) กิจกรรมด้านการ รักษาความสะอาด และการ กำจัดขยะมูลฝอย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นจากการเติบโตและการเปลี่ยนแปลงของสังคมที่มีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้น ๒) ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ชุมชนบางแห่งมีความมั่งคั่ง ทั้งขยะไม่เป็นที่
- ๒.) กิจกรรมการป้องกัน อุบัติเหตุของพนักงานกู้ชีพ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) พนักงาน ปฏิบัติตัว ยังไม่เคร่งครัดในการป้องกันตนเองจากเชื้อโรค ๒) พนักงานยังไม่ให้ความสำคัญในการตรวจสอบสภาพ ประจำปี

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.) กิจกรรมการรณรงค์คณา ต่อซึ่งชาวเศษหญ้าเศษใบไม้ พื้นที่การเกษตร วัชพืชริมทาง และขยะมูลฝอย ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ๑) ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันงดเผาฯลฯ ๒) ประชาชนไม่เข้าใจถึงโทษของการเผาฯลฯ ๓) ประชาชนเข้าใจว่าเป็นการเพิ่มต้นทุน

๒.) กิจกรรมส่งเสริมการปลูกปอเทือง ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑.) ประชาชนยังไม่เข้าใจประโยชน์ของการปลูกปอเทือง ๒.) ประชาชนเข้าใจว่าเป็นการเพิ่มต้นทุน

๓.) กิจกรรมป้องกันโรคพืชสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑.) ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันของโรคพืชสุนัขบ้า ๒.) ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคพืชสุนัขบ้า

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.) กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขาดประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถเพิ่มศักยภาพ และเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กรตามเป้าหมายและตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.) กิจกรรม ด้านนโยบายและ แผนการจัดทำแผนการจัดประชาคม การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมการจัดทำประชาคม เช่น จัดอาหารว่าง, น้ำดื่ม ให้แก่ผู้เข้าร่วมประชาคม

๒.) กิจกรรมการปฏิบัติงานสารบรรณ/ธุรการ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ๒) ประชุมแจ้งแนวทางที่ชัดเจนให้คำแนะนำที่ชัดเจน ให้คำแนะนำที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน

๓.) กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สำรองและตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องใช้ในการป้องกันและระงับภัยฯฯฯ สัปดาห์หรือทุกครึ่งก่อนใช้งาน ๒) จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการกับชุมชนเมื่อเกิดภัยพิบัติ

กองคลัง

๑.) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สรรหาบุคลากรเข้ามาปฏิบัติงาน เพื่อให้เพียงพอกับปริมาณที่เพิ่มมากขึ้นทุกวัน ๒) ให้บุคลากรเข้ารับฝึกอบรมการใช้ระบบ/โปรแกรมใหม่ๆ เกี่ยวกับแผนที่ภาษีที่ใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓) ชี้แจงให้ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ แก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษีฉบับใหม่ ๔) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชน รู้จักและทราบหน้าที่ ความสำคัญในการชำระภาษี โดยการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ เว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือประชาสัมพันธ์ผ่านทางกระจายข่าวที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน กำนัน ให้ทราบ

๒.) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑) ให้นำบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรายละเอียดและวิธีการในการปฏิบัติงานให้ละเอียด รอบคอบ
๒) ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและติดตามตรวจสอบ ประเมินผล ๓) จัดทำคู่มือ หรือแนวทางการปฏิบัติให้ถูกต้อง สอดคล้องตามระเบียบกฎหมาย เพื่อใช้เป็นแนวทางการในการปฏิบัติงาน ๔) แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้กับผู้บริหารและบุคลากรภายในองค์กรได้ทราบเพื่อถือปฏิบัติต่อไป ๕) ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน โดยการรับโอน (ย้าย)/ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองช่าง

๑.) กิจกรรมงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) แต่งตั้งผู้ที่มีคุณวุฒิและความรู้ ความสามารถเป็นผู้ควบคุมงาน ๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรียนรู้กับหน่วยงานที่มีศักยภาพ ๓) กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.) กิจกรรมงบประมาณที่พัฒนา กิจกรรมเด็กและเยาวชน การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ศึกษาระเบียบ งบประมาณให้ละเอียด ก่อนการปฏิบัติงานจริง ๒) ส่งเสริมและสนับสนุนส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมด้านการจัดทำแผนต่างๆ ด้านการจัดทำงบประมาณสถานศึกษา

๒.) กิจกรรม ด้านความปลอดภัย/มาตรการป้องกันความปลอดภัยของเด็กในสถานศึกษา
สังกัดเทศบาลตำบลพนา การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ครูแนะนำเด็กและแจ้งให้ผู้ปกครองทราบถึงอันตรายที่อาจเกิดขึ้นภายในบริเวณสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษา

กองสวัสดิการสังคม

๑.) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ในกรณีที่ผู้รับเบี้ยยังชีพ เสียชีวิตต้องขอความ ร่วมมือกับผู้นำชุมชนแจ้งญาตินำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อเจ้าหน้าที่ เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบฯ และก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องตรวจ สอบข้อมูล การมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่โดยให้ผู้นำชุมชนรับรอง / ส่งหนังสือถึงผู้มีสิทธิโดยตรงกรณีผู้ป่วยเอดส์ เพื่อขอรับเงินในปีถัดไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.) กิจกรรมด้านการ รักษาความสะอาด และการกำจัดขยะมูลฝอย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สร้างความตระหนักให้ความรู้ชุมชนที่ยั่งยืน ให้มากขึ้น ๒) จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างการเป็นจิตอาสาของพนักงานและคนในชุมชนในการรักษาความสะอาด

กองส่งเสริมการเกษตร

- ๑.) กิจกรรมการรณรงค์เผาตอซังข้าวเศษหญ้า เศษใบไม้พื้นที่การเกษตร
การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ประชาชน เข้าใจถึงโทษของการเผา
ตอซังข้าว ฯลฯ
- ๒.) กิจกรรมส่งเสริมการปลูกปอเทือง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) รณรงค์
ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ประชาชน เข้าใจถึงประโยชน์ของการปลูกปอเทือง
- ๓.) กิจกรรมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สร้างจิตสำนึก
ให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒) ออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓) เพิ่มการ
ประชาสัมพันธ์ วิธีสังเกตและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

หน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.) กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ให้รองรับแนวทางการ
ตรวจสอบเพื่อเพิ่มมูลค่าให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
๑) พัฒนา ส่งเสริมและให้ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ
ปฏิบัติงาน ๒) จัดให้มีการอบรมสัมมนาภายในองค์กรและภายนอกองค์กรพัฒนาเครื่องมืองานตรวจสอบให้
ทันสมัยเหมาะกับการปฏิบัติงาน

ร้อยตำรวจตรี



(สุรพล สุวรรณเขต)

นายกเทศมนตรีตำบลพินนา

วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

