

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

เทศบาลตำบลพินนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลพินนา เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสว่างแดนดิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปลดได้ตามแบบ ปค.๕ ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.) กิจกรรม ด้านนโยบายและแผนการจัดทำแผนการจัดประชาคม ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ

๑) ประชาชนเข้าร่วมประชุมน้อย ไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เมื่อเทียบกับประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ๒) แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากแต่ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน

๒) การปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอหรือบางรายการชำรุด ไม่พร้อมในการปฏิบัติงาน ๒) บุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓) ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัยด้วยตัวเอง

กองคลัง

๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่เข้าใจในระบบ/โปรแกรมใหม่ๆ เกี่ยวกับแผนที่ภาษีที่ใช้ในการจัดเก็บภาษี ๒) ประชาชนผู้เสียภาษี ขาดความรู้ความเข้าใจ และความรับผิดชอบในการชำระภาษีตามหน้าที่ ๓) ฐานข้อมูลผู้อยู่ในข่ายชำระภาษีมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๒) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) บุคลากรที่ปฏิบัติงาน บางครั้งยังขาดความรู้ ความรอบคอบ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน เนื่องด้วยระเบียบ กฎหมายด้านการ พสดุ ที่มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมอยู่เสมอ ๒) พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีกำหนด

กองช่าง

๑) กิจกรรมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ โครงการก่อสร้างบางโครงการไม่เป็นไป ตามวิศวกรรับรองแบบก่อสร้าง งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะ ไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควรเป็นไป ตามมาตรฐานกำหนด

๒.) กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคา ขึ้นอยู่กับ ราคาตลาดท้องถิ่น

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.) กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา งานการเงินและบัญชี การจัดทำบัญชีภายใต้ หน่วยงาน ในสังกัด ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายยังขาด ความรู้ ทักษะ วิธีการปฏิบัติ ด้านการจัดทำบัญชี/งบประมาณ ๒) มีการเปลี่ยนแปลงกระบวนการทำงานด้านการเงินและบัญชีอยู่เสมอ ทำให้มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น

๒.) กิจกรรมด้านความปลอดภัย/มาตรการป้องกันความปลอดภัยของเด็กในสถานศึกษา สังกัดเทศบาลตำบลพินนา ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) อาจมีอุบัติเหตุที่เกิดจาก ความรู้เท่าไม่ถึงการณ์ของเด็ก จากการจัดกิจกรรม/ประสบการณ์ส่งเสริมการพัฒนาความรู้เด็ก ทั้งภายในอาคารและนอกอาคารสถานศึกษา

กองสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) การติดต่อกับผู้นำชุมชนหรือญาติในการแจ้งกรณีผู้รับเงินเบี้ยเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ เป็นเพียงข้อมูลที่ได้รับ ทางวาจาเท่านั้น ยังไม่มีเอกสารจากทางราชการยืนยัน หรือกรณีเปลี่ยนแปลงข้อมูล บัญชีธนาคาร/ปิดบัญชี ไม่ แจ้ง ๒) กรณีคนพิการบางรายบัตรหมดอายุแล้วไม่แจ้ง ทำให้ต้องระงับการจ่ายเงินไว้อีก

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.) กิจกรรม ด้านการรักษาความสะอาด การกำจัดขยะและความปลอดภัยของ พนักงาน เก็บขยะ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นจากการเติบโตและการเปลี่ยนแปลงของสังคมที่มีการ ขยายตัวเพิ่มมากขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงของสังคมที่มีการขยายตัวเพิ่มมากขึ้น ๒) ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือเท่าที่ควร ชุมชนบางแห่งมีความมั่งคั่ง ทิ้งขยะไม่เป็นที่ ๓) พนักงานยังขาดความระมัดระวังในการดูแล สุขภาพและความปลอดภัย

๒.) กิจกรรมการป้องกัน อุบัติเหตุของพนักงานกู้ชีพ ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) พนักงาน ปฏิบัติตัว ยังไม่เคร่งครัดในการป้องกันตนเองจากเชื้อโรค ๒) พนักงานยังไม่ให้ความสำคัญในการตรวจสอบสุขภาพ ประจำปี

๓.) กิจกรรมการป้องกันควบคุมโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ๑) ปัญหาโรคไข้เลือดออกยังระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนยังไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากให้ อสม.มาดูแล

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.) กิจกรรมการรณรงค์ดเผา ตอซังข้าวเศษหญ้าเศษใบไม้ พื้นที่การเกษตร วัชพืชริมทางและขยะมูลฝอย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการช่วยกันงดเผาฯ ๒) ประชาชนไม่เข้าใจถึงโทษของการเผาฯ ๓) ประชาชนเข้าใจว่าเป็นการเพิ่มต้นทุน

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

๓) กิจกรรมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒) ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคพิษสุนัขบ้า

๔.) โครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียวช่วยลดก๊าซเรือนกระจก ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ๑) ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นก่อให้เกิดความเสียหาย ๒) ภัยจากสัตว์เลื้อยที่ประชาชนในพื้นที่ได้ทำการเลี้ยงแบบปล่อย ๓) บุคลากรมีไม่เพียงพอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในขาดประสบการณ์และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถเพิ่มศักยภาพ และเพิ่มมูลค่าให้แก่องค์กรตามเป้าหมายและตามมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

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

๒) กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สำรวจและตรวจสอบเครื่องมือ เครื่องใช้ในการป้องกันและระงับภัยทุกๆ สัปดาห์หรือทุกครึ่งก่อนใช้งาน ๒) จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการกับชุมชนเมื่อเกิดภัยพิบัติ ๓) จัดส่งบุคลากรเข้าร่วมฝึกอบรม

กองคลัง

๑) กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สรรหาบุคลากรเข้ามาปฏิบัติงาน เพื่อให้เพียงพอกับปริมาณที่เพิ่มมากขึ้นทุกวัน ๒) ให้บุคลากรเข้ารับฝึกอบรมการใช้ระบบ/โปรแกรมใหม่ๆ เกี่ยวกับแผนที่ภาษีที่ใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓) ชี้แจงให้ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ แก่ประชาชนเกี่ยวกับการชำระภาษีฉบับใหม่ ๔) ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลต่างๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๒) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ใ้บุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบรายละเอียดและวิธีการในการปฏิบัติงานให้ละเอียด รอบคอบ ๒) ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดและติดตามตรวจสอบ ประเมินผล ๓) จัดทำคู่มือ หรือแนวทางการปฏิบัติให้ถูกต้อง สอดคล้องตามระเบียบกฎหมาย เพื่อใช้เป็นแนวทางการในการปฏิบัติงาน ๔) แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ/จัดจ้าง ใ้กับผู้บริหารและบุคลากรภายในองค์กรได้ทราบเพื่อถือปฏิบัติต่อไป ๕) ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน โดยการรับโอน (ย้าย)/ขอใ้บัญชีผู้สอบแข่งขันของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองช่าง

๑) กิจกรรมงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรียนรู้กับหน่วยงานที่มีศักยภาพ ๒) กำชับใ้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านใ้รับทราบทหน้าที่ของตนในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.) กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมี การบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน ซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และ การต้องส่งเสริมพัฒนาใ้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ และถูกต้อง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.) กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา งานการเงินและบัญชี การจัดทำบัญชีภายในหน่วยงาน ในสังกัด การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ศึกษาระเบียบงบประมาณใ้ละเอียดก่อนการปฏิบัติงานจริง ๒) ส่งเสริมและสนับสนุนส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมด้านการจัดทำแผนต่างๆด้านการจัดทำงบประมาณสถานศึกษา ๓) การบริหารด้านบุคลากรใ้เพียงพอและมีผู้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

๒.) กิจกรรม ด้านบริหารการ ศึกษา งานการเงินและบัญชี การจัดทำบัญชีภายในหน่วยงาน ในสังกัด การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ศึกษาระเบียบงบประมาณใ้ละเอียดก่อนการปฏิบัติงานจริง ๒) ส่งเสริมและสนับสนุนส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมด้านการจัดทำแผนต่างๆด้านการจัดทำงบประมาณสถานศึกษา ๓) การบริหารด้านบุคลากรใ้เพียงพอและมีผู้มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

กองสวัสดิการสังคม

๑.) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) ในกรณีใ้ผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ต้องขอความร่วมมือกับผู้นำชุมชนแจ้งญาตินำสำเนาใบมรณะบัตรมายื่นต่อ จนท. เพื่อเก็บไว้เป็นหลักฐานในการระงับการจ่ายเงินตามระเบียบฯ และก่อนสิ้นปีงบประมาณต้องตรวจสอบข้อมูลการมีชีวิต/เปลี่ยนที่อยู่

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.) กิจกรรมด้านการ รักษาความสะอาด และการกำจัดขยะมูลฝอย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สร้างความตระหนักให้ความรู้ชุมชนที่ยังเสี่ยง ให้มากขึ้น ๒) จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างการเป็นจิตอาสาของพนักงานและคนในชุมชนในการรักษาความสะอาด ๓) จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจแก่พนักงานในการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง ทั้งทางด้านสุขภาพและด้านความปลอดภัย

กองส่งเสริมการเกษตร

๑.) กิจกรรมการรณรงค์งดเผาตอซังข้าวเศษหญ้าเศษใบไม้ในพื้นที่การเกษตร การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ประชาชน เข้าใจถึงโทษของการเผาตอซังข้าว ฯลฯ

๒.) กิจกรรมส่งเสริมการปลูกปอเทือง การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ส่งเสริมให้ประชาชน เข้าใจถึงประโยชน์ของการปลูกปอเทือง

๓.) กิจกรรมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๒) ออกฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ วิธีสังเกตและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๔.) โครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียวเพื่อลดก๊าซเรือนกระจก การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญและประโยชน์ของทรัพยากรป่าไม้ ๒) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓) จัดหาบุคลากรเพิ่มเพื่อให้การจัดกิจกรรมบรรลุตามวัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑) กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ให้รองรับแนวทางการตรวจสอบเพื่อเพิ่มมูลค่าให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมาย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ๑) พัฒนา ส่งเสริมและให้ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒) จัดให้มีการอบรมสัมมนาภายในองค์กรและภายนอกองค์กร ๓) พัฒนาเครื่องมืองานตรวจสอบให้ทันสมัยเหมาะกับการปฏิบัติงาน

ร้อยตำรวจตรี



(สุรพล สุวรรณเชต)

นายกเทศมนตรีตำบลพินนา

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗