

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอละหานทราย

เทศบาลตำบลหนองแวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการด้านการจัดซื้อจัดจ้างของสำนักปลัดเทศบาล ยังมีจุดอ่อน คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างประจำสำนักปลัด ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้าง ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง เห็นควรส่งเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน และมีความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอน กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๒ การให้บริการรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์ ยังมีจุดอ่อนคือ สถานการณ์ย่อมมีการเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา และไม่ทราบว่าจะเกิดขึ้นเวลาใด เช่น การเกิดอัคคีภัย เป็นต้น

๑.๓ การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีจุดอ่อนคือ เนื่องจากระเบียบหนังสือสั่งการ ที่สั่งการมาภายหลังการอนุมัติงบประมาณ ส่งผลให้ต้องโอนงบประมาณภายใต้ข้อสั่งการของผู้กำกับดูแล

๑.๔ การบริหารงานทรัพยากรบุคคล ยังมีจุดอ่อนคือ ขาดบุคลากรในการบริหาร ปลัดเทศบาล หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

๑.๕ กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน ผลการประเมินพบว่า ยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ หน่วยงานผู้เบิกไม่เร่งดำเนินการเบิกจ่ายเงินภายใน ๕ วัน หลังจากตรวจรับงานเรียบร้อย

๑.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ผลการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงมีไม่เพียงพอ ประกอบกับปริมาณงานมีเป็นจำนวนมาก ส่งผลให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า

๑.๗ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้อื่นๆ ยังมีจุดอ่อน คือ เทศบาลตำบลหนองแวง ยังไม่สามารถจัดเก็บภาษีฯ ได้ครอบคลุมทั้งพื้นที่ เนื่องจาก เทศบาลตำบลหนองแวง มีขนาดพื้นที่กว้าง ๒๑๖ ตร.กม.

๑.๘ กิจกรรมด้านการรักษาพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งการติดตามตามแบบติดตาม ปย.๓ มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป

๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทานผู้เกี่ยวข้อง ควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การให้บริการของรถบรรทุกน้ำเอนกประสงค์ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๒.๒ กิจกรรมการเก็บรักษาเอกสารทางราชการ มีการควบคุมเพียงพอ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ได้มีการประเมินผลการจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยให้สอดคล้องตามหลักสูตร/มาตรฐานที่กำหนด จากการตรวจสอบได้พบจุดอ่อน และความเสี่ยง และได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมมีการจัดวางระบบการจัดการเรียนการสอนที่สอดคล้องตามหลักสูตร/มาตรฐานที่กำหนด การจัดทำแผนการสอนที่เหมาะสมแล้ว พร้อมมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมแล้วไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงต่อไป

๒.๔ มีการซักซ้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้อง ตามระเบียบของทางราชการ จัดขั้นตอน และกระบวนการการจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้เป็นแนวทางปฏิบัติเดียวกันทุกหมู่บ้าน ให้ความรู้และความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ ผู้จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ โดยละเอียด และถูกต้องทุกครั้ง มีการประสานงานกัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาในพื้นที่ประชาสัมพันธ์ให้กับผู้รับเบี้ยยังชีพทราบเป็นประจำทุกเดือนและให้มาติดต่อขอรับเงินตามกำหนด

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลหนองแวง ได้กำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร

ลายมือชื่อ.....

(นายสมหวัง ตอนรัมย์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองแวง

วันที่.....เดือน 17 พ.ย. 2564 พ.ศ.....

ปลัดเทศบาล/รองปลัดเทศบาล/หัวหน้าสำนักปลัด/.....

.....ร่าง.....

.....พิมพ์..... ๙๖.๕๐.....

.....ทาน.....