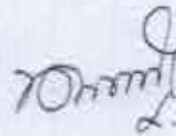


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสันป่าตอง

เทศบาลตำบลยุหว่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลยุหว่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสันป่าตอง



(นางนิตา ปินตอง)

นายกเทศมนตรีตำบลยุหว่า

วันที่ ๒๒ พ.ย. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดเทศบาล

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการขาดความชำนาญ ในการใช้งานระบบสารสนเทศทางอิเล็กทรอนิกส์ และส่วนราชการภายนอกส่งหนังสือราชการมายังเทศบาล ตำบลยุหว่าล่าช้ากว่ากำหนดระยะเวลาการปฏิบัติตามหนังสือ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๑.๒ งานนิติการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ นิติกร ของเทศบาลตำบลยุหว่ามีเพียงคนเดียว ทำให้งานกฎหมายหรือการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ในบางครั้งล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนดไว้

๑.๓ งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต ย้ายที่อยู่ หรือการเปลี่ยนแปลงบัญชีธนาคาร และฐานข้อมูลผู้ด้อยโอกาสที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ยัตราค่าถังมีน้อย และเครื่องมือ/วัสดุอุปกรณ์ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติ หรือสาธารณภัยในพื้นที่พร้อมกันหลายแห่ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการ ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมในการใช้งานระบบสารสนเทศทางอิเล็กทรอนิกส์ และเมื่อได้รับหนังสือราชการจาก หน่วยงานภายนอกให้รีบดำเนินการตรวจสอบเนื้อหาในหนังสือ เพื่อจัดลำดับความสำคัญเร่งด่วนของหนังสือ เป็นประจำทุกวัน

๒.๒ งานนิติกร ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมและสนับสนุนให้นิติกรเข้าร่วม การอบรมเพื่อพัฒนาความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่มีการแก้ไข และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบงาน ที่เกี่ยวข้องกัระเบียบกฎหมายให้เหมาะสมตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง/กำหนดผู้รับผิดชอบหลักใน การปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องเมื่อเกิดเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ เพื่อป้องกันความล่าช้าในการแก้ไขปัญหา พร้อมทั้งจัดทำคู่มือปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ของเทศบาลตำบลสุทิวา

๒.๓ งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยประชาสัมพันธ์ให้ สมาชิกสภา ผู้นำชุมชน แจ้งการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ประสานสำนักงานทะเบียน ย่าเภอสันป่าตอง เพื่อตรวจสอบข้อมูลสถานการณืมีชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ รวมทั้งได้มีการใช้ ระบบ TCNAP และ TCNAP PLUS ในการรวบรวมข้อมูลประชากรในพื้นที่ เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลใน การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส

๒.๔ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยมีการกำหนด ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบเครื่องมือและวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดเก็บภาษี (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย) ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ เจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และข้อมูลผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตามบัญชีของสำนักงานที่ดินไม่ถูกต้อง

๑.๒ การเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ การตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิก ยังไม่ละเอียดรอบคอบ ทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า

๑.๓ การควบคุมทรัพย์สินของงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ มีการจัดเก็บ อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย และหน่วยงานผู้ครอบครองทรัพย์สินขาดความเข้าใจ ในการควบคุมทรัพย์สินของทางราชการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดเก็บภาษี (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย) ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยจัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับขั้นตอนการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พร้อมทั้งเพิ่มช่องทางติดต่อ และอำนวยความสะดวกในการติดต่อเพื่อสอบถามแจ้งการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ด้วยระบบออนไลน์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๒ การเบิกจ่ายเงิน ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยจัดทำรายการรายละเอียดเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายแต่ละประเภทเพื่อให้หน่วยงานผู้เบิกใช้ในการตรวจสอบเบื้องต้น พร้อมทั้งประชุมซักซ้อมความเข้าใจ

๒.๓ การควบคุมทรัพย์สินของงานพัสดุและทรัพย์สิน ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการกำหนด บุคคลผู้รับผิดชอบงานพัสดุไว้อย่างชัดเจน และกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าส่องสว่าง ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ การแจ้งปัญหาไฟฟ้าส่องสว่าง จากชุมชนมีจำนวนมาก แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้ามีเพียงคนเดียว

๑.๒ การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ประชาชนจัดเตรียมเอกสาร ไม่ครบถ้วน ทำให้กระบวนการดำเนินการล่าช้า และมีการก่อสร้างโดยไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๓ งานสาธารณูปโภค ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ในพื้นที่ยังมีถนนสาธารณะที่เป็นจุดเสี่ยง อาจก่อให้เกิดอุบัติเหตุหรือไม่มีไฟฟ้าส่องสว่างจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การซ่อมบำรุงไฟฟ้าส่องสว่าง ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยวางแผนการสำรวจและซ่อมแซม ไฟส่องสว่างตามที่ได้รับแจ้งความชำรุดตามลำดับก่อน-หลัง พร้อมทั้งจัดหาคู่มือความรู้เพิ่มเติมเพื่อให้มี มาตรฐานกำลังเพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒.๒ การอนุญาตก่อสร้างอาคาร ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ และมีการบังคับใช้กฎหมายอย่างเคร่งครัด

๒.๓ งานสาธารณูปโภค ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการจัดทำแผนเพื่อออกสำรวจพื้นที่ จุดอันตรายหรือจุดเสี่ยง พร้อมทั้งเพิ่มไฟฟ้าส่องสว่าง และติดตั้งกระจกบริเวณทางโค้ง ทางแยก หรือซอยต่างๆ

กองการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานธุรการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางใน การปฏิบัติส่งมายังเทศบาลตำบลห้วยลำช้า ทำให้การปฏิบัติตามหนังสือล่าช้า

๑.๒ หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินการ

๑.๓ งานการศึกษาปฐมวัย ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ครูผู้ดูแลเด็กและครูช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๔ งานกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านกิจกรรมนันทนาการและกีฬาโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานธุรการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยเน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และให้ปฏิบัติตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจาก ผู้บังคับบัญชาอย่างเคร่งครัด

๒.๒ กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ ทั้งนี้ ให้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน

๒.๓ งานการศึกษาปฐมวัย ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการด้านการศึกษามูลนิธิ โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา

๒.๔ งานกีฬาและนันทนาการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญเพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬาต่างๆของเทศบาลตำบลลพบุรีในการส่งเสริมเด็กและเยาวชนในการเข้าร่วมแข่งขันกีฬาประเภทต่างๆ จนได้รับความเป็นเลิศด้านกีฬากีฬา

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลลพบุรี/โรงเรียนอนุบาลเทศบาลตำบลลพบุรี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ฝ่ายบริหารงานวิชาการ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ขาดการพัฒนากระบวนการจัดการกิจกรรมการเรียนรู้โดยเฉพาะกระบวนการจัดการกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษอย่างเป็นระบบ

๑.๒ ฝ่ายบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรม ไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะของงานที่ปฏิบัติอยู่ เนื่องจากไม่มีฐานความรู้ เช่น เจ้าหน้าที่พัสดุ

๑.๓ ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับข้อกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้าง และโปรแกรมคอมพิวเตอร์มีความซับซ้อนเข้าใจยาก การเชื่อมต่อระบบไม่เสถียร ขาดที่ปรึกษาที่ชัดเจนเมื่อเกิดปัญหา เช่น ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ฝ่ายบริหารงานวิชาการ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครู เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถทักษะในการจัดการกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษ และจัดหาครูที่มีความรู้เกี่ยวกับการดูแลและจัดการกิจกรรมการเรียนรู้สำหรับเด็กพิเศษ

๒.๒ ฝ่ายบริหารงานบุคคล ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยจัดทำรายละเอียดการควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นภาคเรียน/ปีการศึกษา พร้อมทั้งจัดทำระบบฐานข้อมูล ประวัติการฝึกอบรมบุคลากรให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำข้อมูลสารสนเทศด้านบุคลากรมาใช้ประโยชน์ในการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยมีการจัดสรรบุคลากรที่มีความรู้ ทักษะด้านพัสดุเพิ่มขึ้น และจัดประชุมเชิงปฏิบัติการหรือจัดทำคู่มือแนวทางการปฏิบัติในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP)

โรงเรียนสันป่าดองเทศบาลตำบลลพบุรี ๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ด้านอาคารสถานที่ ความเสี่ยงที่ยังคงพบอยู่ ได้แก่ โรงเรียนมีอาคารเรียนที่เก่าชำรุดและอาคารบ้านพักครูชำรุด เนื่องจากมีอายุการใช้งานนาน ทำให้นักเรียนไม่สามารถใช้ประโยชน์จากพื้นที่ดังกล่าวได้ และด้านทิศเหนือของโรงเรียนไม่มีรั้วรอบขอบชิดอาจก่อให้เกิดอันตรายแก่นักเรียนได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ด้านอาคารสถานที่ ได้วางแผนการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้มีการทำความเข้าใจขอช่วยงานในการทำหน้าที่ดูแลอาคารสถานที่ ส่งเสริมให้มีการกำกับติดตามดูแลอาคารสถานที่อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง รวมทั้งได้กำหนดแผนในการก่อสร้างรั้วด้านทิศเหนือของโรงเรียน เพื่อให้เกิดความปลอดภัยแก่นักเรียนและทรัพย์สินของทางราชการ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจและความตระหนักในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี ทำให้ปริมาณขยะมีจำนวนมาก รวมทั้งประชาชนนอกเขตฯ สักลอบทิ้งขยะในพื้นที่

๑.๒ งานแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ผู้ร้องเรียนกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วนและชัดเจน อีกทั้งผู้ถูกร้องเรียนไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำของเจ้าพนักงานตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๓ งานจัดเก็บขยะมูลฝอย มีการณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะ และให้ชุมชนช่วยกันเฝ้าระวังผู้ลักลอบทิ้งขยะจากภายนอกหมู่บ้าน พร้อมกำชับเจ้าหน้าที่ให้ออกปฏิบัติหน้าที่ตามตารางที่กำหนดไว้

๒.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม เกี่ยวกับการป้องกันระงับเหตุรำคาญและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเคร่งครัด รวมทั้งสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ ตลอดจนมีการให้ความรู้แก่ผู้ประกอบการให้เข้าใจถึงกระบวนการทางกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับกิจการร้านของตนเองเพื่อจะได้ดำเนินการอย่างถูกต้องต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจ มีระเบียบกฎหมายใหม่ๆอยู่เสมอ ทำให้ต้องมีการศึกษาและทำความเข้าใจในระเบียบที่ออกมาใหม่เหล่านั้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การตรวจสอบการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจ

๒.๑.๑ ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑.๒ เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่ออกกฎหมายและระเบียบเหล่านั้น

๒.๑.๓ ขอคำปรึกษาหรือหารื้อจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น