

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานภาครัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองเพชรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วงได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วงเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองเพชรบุรี ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วงไม่มีผู้ตรวจสอบภายในหรือแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ร้อยตำรวจตรี.....

(กนกศักดิ์ มุทธากาญจน์)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลต้นมะม่วง

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบจุดอ่อน คือ มีการแก้ไข/เปลี่ยนแปลง/เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒งานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ พบจุดอ่อน คือ ๑. ผู้สูงอายุบางคนยังไม่ได้รับการพัฒนาคุณภาพชีวิต

๑.๓การป้องกันโรคไข้เลือดออกพบจุดอ่อน คือ พบผู้ป่วยติดเชื้อโรคไข้เลือดออกในตำบลต้นมะม่วง

๑.๔การบริหารจัดการขยะ พบจุดอ่อน คือ การบริหารจัดการขยะโดยชุมชนยังไม่ประสบผลสำเร็จ

๑.๕งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้พบจุดอ่อน คือ การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามแผนและเป้าหมายที่กำหนด ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นจำนวนมาก

๑.๖การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณพบจุดอ่อน คือ ฎีกาเบิกจ่ายเงินเอกสารประกอบฎีกากาจจะไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๑.๗ การเบิก-จ่ายเงินค้ำประกันสัญญาพบจุดอ่อน คือ การเบิก-จ่ายเงินค้ำประกันสัญญาไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๑.๘ งานการออกแบบ พบจุดอ่อนคือ ๑.ความผิดพลาดในการออกแบบงานก่อสร้าง

๑.๙งานการประมาณราคา พบจุดอ่อนคือ ๑. การถอดปริมาณงานของวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการประมาณราคาไม่ครบถ้วนสมบูรณ์๒. ราคาวัสดุ อุปกรณ์บางอย่างไม่มีในพาณิชย์จังหวัด

๑.๑๐การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อน คือ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๑.๑๑การบริหารสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อน คือ การบริหารสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๑๐)

๒.๑การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การปรับปรุงการควบคุม

(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปเข้ารับการอบรมทุกครั้งที่มีการจัดอบรม

(๒) ให้ความรู้แก่สมาชิกสภา อบต. ผู้ใหญ่บ้าน ผู้นำชุมชน และผู้แทนประชาคมท้องถิ่นเกี่ยวกับระเบียบในการจัดทำแผน

๒.๒งานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์การปรับปรุงการควบคุม

(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสวัสดิการ พัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ไปอบรมสัมมนา ทุกครั้งที่มีการอบรมสัมมนา เพื่อเสริมความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน

(๒) จัดทำแผนปฏิบัติงาน การสำรวจข้อมูลเบื้องต้น เพื่อตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ประเภทต่างๆ และแผนปฏิบัติการเยี่ยมเยียนผู้ได้รับเงินสงเคราะห์และเบี้ยยังชีพ

(๓) จัดทำฐานข้อมูลของผู้สูงอายุแยกเป็นรายบุคคล โดยระบุรายละเอียดส่วนบุคคล ปัญหา การได้รับความช่วยเหลือจากหน่วยงานต่าง ๆ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๒.๓การป้องกันโรคไข้เลือดออกการปรับปรุงการควบคุม

(๑) รมณรงค์ใส่ทรายเคมีและประชาสัมพันธ์การทำความสะอาดบ้านเรือน (Big Cleaning Day) ๑ ครั้ง/๓ เดือน โดยการประชาสัมพันธ์ผ่านทางเสียงตามสาย จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รูปแบบต่าง ๆ เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ รถกระจายเสียง เพื่อให้ความรู้ในการป้องกันไข้เลือดออกแก่ประชาชน

(๒) ดำเนินการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออกโดยการฉีดพ่นหมอกควัน ปีละ ๕ ครั้ง (๑ ครั้ง/๒ เดือน)

๒.๔ การบริหารจัดการขยะ การปรับปรุงการควบคุม

(๑) จัดทำแผนติดตามผลการดำเนินงานในเรื่องการอบรมให้ความรู้แก่ครัวเรือนนำร่องในเรื่องการคัดแยกขยะ และการติดตามครัวเรือนนำร่องว่าสามารถคัดแยกขยะได้อย่างถูกต้อง

(๒) ดำเนินโครงการจัดการขยะชุมชน และการจัดการขยะในโรงเรียน โดยคัดเลือกหมู่บ้านและโรงเรียนที่มีความพร้อมมาต่อยอดในกิจกรรมอื่น ๆ

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุม

(๑) สร้างมาตรการจูงใจเพื่อให้ผู้เสียภาษีมาชำระภาษีตามที่กำหนด

(๒) กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการบริหารและติดตามทางภาษีค้างชำระให้มี

ความถี่มากขึ้น

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ลงพื้นที่เพื่อติดตามทางหนี้ค้างชำระ

(๔) ส่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมจัดทำแผนที่ภาษี

๒.๖ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณการปรับปรุงการควบคุม

(๑) จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลและตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่
รับผิดชอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมสัมมนาเพื่อเสริมความรู้
และทักษะในการปฏิบัติงาน

๒.๗ การเบิก-จ่ายเงินค้ำประกันสัญญา การปรับปรุงการควบคุม

(๑) กำชับเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบวันครบกำหนดเงินค้ำประกันสัญญา

(๒) ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมสัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรมสัมมนาเพื่อเสริมความรู้
และทักษะในการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ

๒.๑๒ งานการออกแบบการปรับปรุงการควบคุม

(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ

(๒) ประสานงาน ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในเรื่องเฉพาะด้าน

(๓) หัวหน้างานต้องตรวจสอบออกแบบให้ถูกต้อง

๒.๘งานการประมาณราคาการปรับปรุงการควบคุม

(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอและสม่ำเสมอ

(๒) ประสานงาน ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นในเรื่องเฉพาะด้าน

(๓) หัวหน้างานต้องตรวจสอบการประมาณราคาให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒.๙การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุม

(๑) จัดให้มีบุคลากรทางการศึกษาให้เพียงพอกับจำนวนเด็กเล็ก

(๒) ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

(๓) จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ การเรียนการสอนให้เพียงพอสำหรับการพัฒนา

๒.๑๐การบริหารสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุม

ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรม