

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านแหลม

เทศบาลตำบลบ้านแหลม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านแหลม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านแหลม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เนื่องจากบุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมมีจำนวนน้อย ประกอบกับหน่วยงานไม่ได้ใช้ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับบุคลากรเป็นเกณฑ์ในการคัดเลือกผู้เข้ารับการอบรม

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดระบบฐานข้อมูลประวัติการฝึกอบรมบุคลากรให้เป็นปัจจุบัน เพื่อสามารถนำสารสนเทศด้านบุคลากรมาใช้ประโยชน์ในการคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒. กองคลัง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอยครัวเรือน เนื่องจากจัดเก็บค่าธรรมเนียมไม่เป็นไปตามประมาณการรายรับที่ตั้งไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประชาสัมพันธ์ สร้างแรงจูงใจให้ประชาชนเต็มใจชำระค่าธรรมเนียม และเห็นถึงผลที่จะได้รับจากการชำระค่าธรรมเนียม

- ประสานกองสาธารณสุข จัดเตรียมที่รองรับขยะมูลฝอยไว้ให้เพียงพอเมื่อมีการร้องขอ

- ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ

๒.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินในระบบ LTAX ๓๐๐๐ เนื่องจากการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ความสามารถ
- ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การเข้าใช้งานในระบบฯ

๒.๓ กิจกรรม การลงทะเบียนทรัพย์สินในระบบ e-laas เนื่องจากไม่เข้าใจกับการนำเข้าในระยะเริ่มต้น ในส่วนของข้อมูลนำเข้าที่มี กับข้อมูลที่ระบบฯ ประสงค์ให้กรอก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างเต็มความสามารถ
- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาขั้นตอนในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-laas และเริ่มลงมือปฏิบัติ

๓. กองช่าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๑ กิจกรรมด้านการบังคับใช้กฎกระทรวงผังเมืองรวมจังหวัดเพชรบุรี ๒๕๖๐ เนื่องจากบุคลากรกองช่างยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้ผังเมืองรวมจังหวัดเพชรบุรี พ.ศ.๒๕๖๐ โดยเฉพาะด้านการควบคุมอาคาร

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถโดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่างไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคาร และการบังคับใช้กฎกระทรวงผังเมืองรวมจังหวัดเพชรบุรี รวมถึงกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

๓.๒ กิจกรรมการเรียกหลักฐานเอกสารประกอบการขอรับบริการจากรัฐ เนื่องจากยังไม่มี ความเข้าใจชัดเจนในหลักการปฏิบัติ มีความขัดแย้งกับแผนการลดขั้นตอนและระยะเวลาในการให้บริการแก่ประชาชน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ควรมีการศึกษาเกี่ยวกับแนวทางในการปฏิบัติอย่างละเอียด และควรได้รับการอบรมหรือ การซักซ้อมความเข้าใจให้ตรงกันระหว่างผู้กำหนดแนวทางและผู้ปฏิบัติ

๔. กองการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ : การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ให้แก่โรงเรียนในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายควรศึกษาระเบียบกฎหมาย แนวทางหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมตามที่กรมฯ แจ้งให้ทราบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้บังคับบัญชาควรมีการติดตามผลการดำเนินงานการบริหารจัดการงบประมาณรายจ่าย ด้านการศึกษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๑ กิจกรรมการรณรงค์สร้างจิตสำนึกในการคัดแยกขยะในระดับครัวเรือนเพื่อลดปริมาณขยะที่ต้นทาง เนื่องจากประชาชนอาจจะไม่ให้ความสนใจต่อเอกสาร แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หรือกิจกรรมต่างๆ ซึ่งการให้ความร่วมมือนั้นมีมากน้อยเพียงใด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การจัดทำสื่อการเรียนการสอนให้มีการพัฒนาในรูปแบบโดยเน้นเด็ก/เยาวชนเป็นศูนย์กลางเพื่อให้เกิดการเรียนรู้และการพัฒนาค่านิยม การจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์โดยการหาข้อมูลทางอินเทอร์เน็ตและจากการประชุมของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สื่อดังกล่าวหรือกิจกรรมต่างๆ เกิดความสนใจในหมู่ประชาชน

๕.๒ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในสถานที่กำจัดขยะ เนื่องจากมีการร้องเรียนของประชาชนหรือสถานศึกษาใกล้เคียง ในเรื่องของกลิ่นเหม็นจากขยะและขยะปลิวตกหล่นในระหว่างการขนย้าย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ขนย้าย
- การจัดการกับกลิ่นเหม็นในจุดที่มีการขนย้ายขยะ
- การประสานงาน ชี้แจงกับผู้เกี่ยวข้องหรือผู้ที่ได้รับผลกระทบจากการดำเนินงาน

๖. หน่วยตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๖.๑ กิจกรรมการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง) เนื่องจากมีการกำหนดใช้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เป็นระเบียบใหม่และมีการปฏิบัติงานหลายขั้นตอน ทำให้การตรวจสอบงานด้านพัสดุล่าช้า ไม่ทันตามกำหนดในแผนการตรวจสอบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ปีงบประมาณ
- จัดส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีให้แต่ละสำนัก/กองทราบล่วงหน้า ตั้งแต่เริ่ม
 - ปรับแผนให้สอดคล้องกับปริมาณงานที่จะตรวจสอบ
 - ให้ความรู้กับผู้รับผิดชอบการตรวจสอบในเรื่องระเบียบพัสดุ

นายวัน เมฆอัคร์

(นายวัน เมฆอัคร์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแหลม

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑