

รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(ระดับองค์กร)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปา
อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพญาเม็งราย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน.....พ.ศ.๒๕๖๐.....ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปา กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปา..... เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพญาเม็งราย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

สำนักงานปลัด อบต.

- กิจกรรมกฎหมายและคดี (การกระตุ่นเศรษฐกิจ) ได้แก่ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญงานด้านกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ของ อบต. เช่น โครงการเงินเศรษฐกิจชุมชน เป็นต้น ประกอบกับประชาชนในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวระเบียบดังกล่าวจึงทำให้จัดทำโครงการขอรับสนับสนุนงบประมาณผิดอยู่เสมอทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่บ่อยครั้งส่งผลให้ได้รับเงินช้าและเมื่อได้รับเงินช้าก็ทำให้การกระตุ่นเศรษฐกิจในชุมชนล่าช้าไปด้วย การปรับปรุง คือ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปศึกษาอบรมหาความรู้เพิ่มเติม

- กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล (สปสช.) ได้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านนี้ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน สปสช. ทำให้เกิดการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบ ๆ การปรับปรุง คือ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปศึกษาอบรมหาความรู้เพิ่มเติม

กองคลัง

- กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ได้แก่ ประชาชนไม่ยอมยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีประจำปีและบางคนยื่นแบบแต่ไม่ยอมมาชำระภาษี การปรับปรุง คือ จัดให้มีการให้ความรู้แก่ประชาชนในการยื่นภาษีที่ถูกต้อง เป็นต้น


กองช่าง

- กิจกรรมบริหารงานด้านเคหะและชุมชน ได้แก่ ขาดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานในกองช่าง เช่น นายช่างโยธา , นายช่างไฟฟ้า การปรับปรุง คือ จัดทำแผนอัตรากำลังให้มีเจ้าหน้าที่ที่เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน

- กิจกรรมซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ ได้แก่ การซ่อมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมเฉพาะจุด บางครั้งไม่สามารถดูแลซ่อมไฟฟ้าในเวลาที่มีปัญหาได้ทันที เนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานและไม่มีแผนการออกสำรวจ การปรับปรุง คือ จัดทำแผนการออกสำรวจและดำเนินการปรับปรุงบำรุงซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเขตรับผิดชอบให้ชัดเจน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมด้านการปฐมวัย ได้แก่ พัฒนาการของเด็กปฐมวัยด้านต่าง ๆ ไม่เหมาะสมตามวัย วัสดุการเรียนการสอนไม่เพียงพอต่อความต้องการของเด็กและอาคารสถานที่อยู่ในลักษณะที่ทรุดโทรมไม่ปลอดภัย การปรับปรุง คือ ประชาสัมพันธ์ อธิบายให้ผู้ปกครองเห็นถึงความสำคัญในการจัดส่งเด็กมาเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดหางบประมาณเพื่อสนับสนุนหาวัสดุการศึกษาให้เพียงพอต่อความต้องการของเด็ก

ลายมือชื่อ.....

(นายณัฐศักดิ์ ภูมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปา

วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑