

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปา
อำเภอพญาเม็งราย จังหวัดเชียงราย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพญาเม็งราย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปาได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปากำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปาเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพญาเม็งราย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด อบต.

กิจกรรมงานกฎหมายและคดี (เงินเศรษฐกิจชุมชน)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในงาน

๑.๒ การเบิกจ่ายตามฎีกาต่าง ๆ ยังมีปัญหาเรื่องการตรวจสอบความถูกต้องตามระเบียบ เช่น

โครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑.๓ ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบเงินเศรษฐกิจชุมชนจึงทำให้การจัดทำโครงการผิดอยู่เสมอ จึงต้องแก้ไขบ่อย ๆ ทำให้ได้รับเงินช้าและเกิดการกระตุ้นเศรษฐกิจในชุมชนช้าไปด้วย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปศึกษาอบรมหาความรู้เพิ่มเติม

๒.๒ ก่อนการเบิกจ่ายเงินให้ส่งฎีกาให้นิติกรตรวจสอบความถูกต้องตามระเบียบเสียก่อน

๒.๓ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบออกพื้นที่เพื่ออบรมชี้แจงให้ประชาชนได้รับทราบถึงหลักเกณฑ์

วิธีการเกี่ยวกับการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ถ้าประชาชนทำได้ถูกต้องก็จะได้รับงบประมาณเร็วและสามารถนำไปกระตุ้นเศรษฐกิจในพื้นที่ของตนเองได้

กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับตำบล (สปสช.)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในงาน

๑.๒ การเบิกจ่ายตามฎีกาต่าง ๆ ยังมีปัญหาเรื่องการตรวจสอบความถูกต้องตามระเบียบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ ต้องส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ของ อบต. ไปศึกษาอบรมความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย

ระเบียบที่เกี่ยวข้องของกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)

กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานตามขั้นตอนของระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ บุคลากรด้านการป้องกันฯ ไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ

๑.๓ เครื่องมือและอุปกรณ์ในการใช้งานไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ เปิดกรอบอัตรากำลังรับพนักงานเพิ่ม

๒.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

๒.๓ จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อบต.แม่เปา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ แผนฯ ยังไม่ยังสามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริงทุกโครงการ

๑.๒ ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการเข้าประชุมกับ อบต. เพื่อร่วมกันเสนอโครงการต่าง ๆ

๑.๓ จัดทำแผนยังไม่ครอบคลุมในหน้าที่ทุกด้านและประชาชนไม่เห็นความสำคัญของจัดทำ

แผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ ทำหรือปรับปรุงแผนให้ครอบคลุมทุกด้านและส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษา อบรม หาความรู้เพิ่มเติมในการจัดทำแผนฯ

๒.๒ รมรณรงค์ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญและประโยชน์ในการช่วยคิดช่วยทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน

กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ครอบครัวของผู้ติดยายังไม่ให้ความสำคัญในการส่งบุตรหลานเข้ารับการบำบัดรักษา

๑.๒ ชาวไทยภูเขาในพื้นที่บางครอบครัวยังมีการลักลอบค้ายาเสพติด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ จัดทำแผนป้องกันและปราบปรามยาเสพติดร่วมกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพิ่มจุดตรวจและกำลังพลในการออกตรวจสกัดกั้นสารเสพติดตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๒.๓ ชี้ให้ครอบครัวเห็นถึงผลเสียของการยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติดและผลดีของการส่งบุตรหลาน

เข้ารับการบำบัดรักษา

๒.๔ จัดตั้งภาคประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไขปัญหาเสพติด เช่น ตั้ง ๒๕ ตา

สับปะรด เป็นต้น

กองคลัง

กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนผู้เสียภาษีไม่ยื่นแบบแสดงรายการเพื่อเสียภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด ตลอดจนมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินและย้ายที่อยู่อาศัยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติทราบถึงการเปลี่ยนแปลงข้อมูล

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์การเสียภาษีประจำปีอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง

๒.๓ จัดให้มีการรับชำระภาษีนอกสถานที่ (โครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่)

๒.๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีในปีงบประมาณถัดไป

กองช่าง

กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ จำนวนบุคลากรในกองช่างมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

๑.๒ ช่วงฤดูฝนทำให้งานก่อสร้างเกิดความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่ม เพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

๒.๒ ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างให้เหมาะสมกับสถานการณ์และในช่วงฤดูฝน

กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมเฉพาะจุดบางครั้งไม่สามารถดูแลซ่อมแซมไฟฟ้าในเวลาที่มีปัญหาได้ทันทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ จัดทำแผนการออกสำรวจ และดำเนินการปรับปรุงบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะในเขตที่รับผิดชอบให้ชัดเจนและครอบคลุม

กองการศึกษา

กิจกรรมด้านการปฐมวัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ เด็กปฐมวัยในพื้นที่บางส่วนมีพัฒนาการทางด้านร่างกาย สังคม อารมณ์และสติปัญญาไม่เหมาะสมตามวัย

๑.๒ ผู้ปกครองไม่มีรายได้เนื่องจากต้องรับภาระเลี้ยงดูบุตรหลาน

๑.๓ วัสดุการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอกับความต้องการของผู้เรียน

๑.๔ อาคารเรียนอยู่ในสภาพชำรุดทรุดโทรมไม่ปลอดภัยต่อผู้เรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน มีดังต่อไปนี้

๒.๑ ประชาสัมพันธ์ความเข้าใจให้ผู้ปกครองมีความตระหนักถึงความจำเป็นในการส่งบุตรหลานเข้ารับการพัฒนาความพร้อมเพื่อเตรียมการเข้าศึกษาในระดับการศึกษาภาคบังคับ

๒.๒ จัดให้มีอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ทันสมัยและเพียงพอต่อความต้องการของผู้เรียน

๒.๓ จัดสรรงบประมาณเพื่อซ่อมแซมหรือก่อสร้างอาคารเรียนหลังใหม่ขึ้นทดแทนอาคารหลัง

เดิม

ลายมือชื่อ



(นายณัฐศักดิ์ ภูมา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่เปา

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒