

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอแก่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

ลายมือชื่อ.....



(นางเบญญาภา มุ่งต่อกิจ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน ปฏิบัติหน้าที่
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งควายกิน

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้
อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

**ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด**

- การกิจการโอน และเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามที่แบบประเมินการปฏิบัติราชการกำหนดไว้
- การปฏิบัติงานด้านกฎหมาย เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน

กองคลัง

๑. ด้านการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระอายุเกิน ๕ ปี
๒ ด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไม่มีข้าราชการผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓ ด้านการเงินและบัญชี การจัดทำรายงานการเงินผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจตามมาตรฐานบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษา

๑. บุคลากรที่จัดทำเอกสารทางการเงินและบัญชี ไม่มีทักษะในการปฏิบัติงาน
๒ กองการศึกษาฯ มีครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๓ คัน และไม่มีพนักงานขับรถ

๓ ครูและผู้ดูแลเด็ก ไม่เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงานในการเชื่อมโยงความสัมพันธ์ของกระบวนการต่าง ๆ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร
- กิจกรรมการป้องกันโรคโควิด – ๑๙

กองช่าง

- การควบคุมงานก่อสร้าง

กองสวัสดิการสังคม

๑ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ข้อสั่งการแนวทางปฏิบัติที่เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง
๒ ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๓ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ยังมีข้อมูลไม่ครบถ้วนสืบค้นได้ยาก
๔ ผู้ปฏิบัติงานด้านการรับขึ้นทะเบียนเบี้ยยังชีพและการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ สอบถามข้อมูลไม่ครบถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- จัดการประชุมชี้แจงการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณโดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

กองคลัง

- ๑.จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย
- ๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ Line Facebook website เป็นต้น
- ๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- ๔ ขอใช้บัญชีหรือรับโอนย้ายตำแหน่งนักวิชาการจัดเก็บรายได้และเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ๕ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
- ๖ ปรับปรุงข้อมูลในระบบแผนที่และทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX๓๐๐๐) ให้ครบถ้วนสามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บรายได้ได้

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ๑.ส่งบุคลากรไปฝึกอบรม ข้าราชการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ศึกษาค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมจากผู้ปฏิบัติงาน หนังสือราชการและระเบียบต่าง ๆ
- ๒ ขอเพิ่มแผนอัตรากำลังในตำแหน่ง พนักงานขับรถ
- ๓ จัดทำรายละเอียดขั้นตอนการดำเนินการ และปฏิทินการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองช่าง

- จัดส่งช่างควบคุมงานเข้ารับการอบรม
- ให้ช่างควบคุมงานศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๑ ขอใช้บัญชีตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุข
- ๒ ส่ง จนท.อบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๓ รับโอนตำแหน่ง ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสวัสดิการสังคม

- ๑ จัดส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง
- ๒ ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาระเบียบต่างๆ อย่างต่อเนื่องและให้ทันเวลา
- ๓ จัดเก็บข้อมูลให้ครอบคลุม สามารถนำมาใช้ประโยชน์และสืบค้นง่าย
- ๔ บริหารจัดการฐานข้อมูลเบื้องต้นให้ครอบคลุมค้นหาง่าย และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง