

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภออุบลรัตน์

เทศบาลตำบลนาคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนาคำ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภออุบลรัตน์

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด

งานบริหารงานทั่วไป

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การรับ-ส่งหนังสือทางราชการยังมีความล่าช้าระหว่าง อปท. – สนง.สธ.อ.
- สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร
- การติดตามงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่อง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ประสานงานด้านการส่งหนังสือระหว่างอปท. กับ สนง.สธ.อ. หรืออาจใช้ social media ในการส่งเอกสาร เช่น line facebook เป็นต้น
- ปรับปรุงสัญญาณอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียร
- ประสานกันระหว่างพนักงานเทศบาลสามัญให้มากขึ้นโดยอาจทำทะเบียนคุมการติดตามหนังสือหรือเอกสารต่างๆ

งานสาธารณสุข

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขาดพนักงานส่วนตำบลตำแหน่ง เจ้าพนักงานสุขาภิบาล
- ความรู้ ความเข้าใจการจัดการขยะของประชาชน
- การติดตามหรือการควบคุมในการบริหารจัดการขยะต้นทาง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สรรหาพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสุขาภิบาล
- ดำเนินการรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง
- ติดตามผลอย่างต่อเนื่องและสรุปผลให้เป็นรูปธรรม

๑.๒ กองคลัง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานพัสดุ

การจัดหาพัสดุ

- ขั้นตอนและระยะเวลาในการจัดหาพัสดุเพิ่มขึ้น
- แนวทางปฏิบัติของกรมบัญชีกลางไม่ชัดเจน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- พรบ.ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้ต้องการใช้พัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจ
 - หน่วยงานจัดหามีขั้นตอนในการจัดหาหลายขั้นตอน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- มี พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นแนวทางปฏิบัติ
- มีระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นแนวทางปฏิบัติ
- ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุพร้อมที่จะทำการตรวจรับทันทีที่ได้รับแจ้งจากหน่วยงานจัดหา

งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การลงลายมือชื่อและเอกสารไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- นักวิชาการเงินและบัญชีและผอ.กองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้เสียภาษีไม่มาเสียภาษีตามกำหนด
 - ผู้เสียภาษีละเลยไม่มาชำระภาษี ทำให้ยังมียอดค้างชำระอยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- รายงานยอดค้างชำระภาษีทุกเดือน
- ทำหนังสือแจ้งเตือน

๑.๓ กองช่าง

งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขาดพนักงานเทศบาลสามัญตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓)
- ความรู้ ความสามารถของพนักงานเทศบาลสามัญและพนักงานจ้างไม่ได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สรรหาพนักงานเทศบาลสามัญหรือพนักงานจ้าง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๓)
- ส่งเสริมให้พนักงานเทศบาลสามัญและพนักงานจ้างได้รับการฝึกอบรมอย่างเพียงพอเหมาะสมกับงานและภารกิจที่จำเป็น

งานไฟฟ้าและถนน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขาดพนักงานเทศบาลสามัญที่ปฏิบัติงานด้านนี้โดยตรง
- ขาดวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือที่ได้มาตรฐาน
- ขาดการฝึกอบรมที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สรรหาพนักงานเทศบาลสามัญ ตามแผนอัตรากำลังที่กำหนดตำแหน่งเกี่ยวกับไฟฟ้า
 - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือให้ได้มาตรฐานและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 - ส่งพนักงานเทศบาลสามัญหรือพนักงานจ้างเข้ารับฝึกอบรมให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๔ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขาดพนักงานเทศบาลสามัญและพนักงานจ้างที่ไม่เพียงพอ
 - ขาดการฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านการศึกษาอย่างเพียงพอ
 - เครื่องมือและอุปกรณ์ในการทำงานมีไม่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- เพิ่มทักษะองค์ความรู้และความสามารถของพนักงานเทศบาลสามัญและหรือพนักงานจ้าง โดยเข้ารับการฝึกอบรมตามภารกิจงานที่เกี่ยวข้อง
- จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ในการทำงานของกองการศึกษาฯ

(ลงชื่อ) ชาญชัย ศรีวิวัฒน์

(นายชาญชัย ศรีวิวัฒน์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาคำ

วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑