

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีสงคราม

เทศบาลตำบลนาคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลนาคำ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอศรีสงคราม

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้มีการกำหนดแนวทางเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### สำนักปลัด

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดแนวทางเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

จากการติดตามตรวจสอบประเมินผลการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามโครงสร้างภารกิจของสำนักปลัด ปรากฏว่า ยังพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ในภารกิจหลัก จำนวน ๔ งาน ซึ่งเป็นปัญหาที่ก่อให้เกิดปัจจัยเสี่ยงขึ้นเป็นประจำทุกปี และไม่อาจหลีกเลี่ยงได้

๑. งานธุรการ (หน่วยงานปลายทางไม่มีอีเมลกลาง, เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่เปิดอีเมลกลาง, หนังสือราชการสูญหาย)

๒. งานวางแผนสถิติและวิชาการ (ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจัดประชาคม, มีการเสนอปัญหาความต้องการมีจำนวนมากหลายโครงการ แต่งบประมาณมีจำกัด ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้)

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (พนักงานดับเพลิงมีเวลาในการเตรียมตัวน้อย เนื่องจากติดภารกิจอื่น, ภารกิจรองมากกว่าภารกิจหลัก, จำนวนพนักงานมีไม่เพียงพอและอายุมาก, การติดต่อสื่อสารนอกเวลางานมีข้อบกพร่อง/จุดบอดไม่สารบบบังคับใช้กฎหมายได้อย่างเต็มที่)

๔. งานรักษาความสงบเรียบร้อย (ขาดกำลังเจ้าหน้าที่รักษาความสงบ)

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานธุรการ (แจ้งผู้ดูแลระบบ, แจ้งหน่วยงานปลายทาง, ถ่ายสำเนา/สแกนเก็บ)

๒. งานวางแผนสถิติและวิชาการ (จัดสรรปันส่วนงบประมาณให้ทั่วถึง)

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (นำรถ+เครื่องมือออกปฏิบัติงาน, จัดทำแผนปฏิบัติงาน, ระบุสเปคในสัญญาจ้าง, กำหนดเป็น KPI รายบุคคล, จัดประชุม/ถ่ายทอดความรู้)

๔. งานรักษาความสงบเรียบร้อย (เสนอความต้องการในแผน)

#### กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดแนวทางเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

๑. งานการเงินและบัญชี (สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก)

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (มีแผนแม่บท ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว แต่ยังไม่ลงข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากยังสำรวจไม่แล้วเสร็จ ยังคงต้องปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน)

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (การเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานการเงินและบัญชี (ให้เจ้าหน้าที่มันศึกษาระบบทางการเงินใหม่ๆ อยู่เสมอ, จัดทำสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี)

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (การจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่, ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน)

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (การปฏิบัติงานให้เน้นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อให้เกิดประโยชน์มากที่สุดถูกต้องตรวจสอบได้)

#### กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดแนวทางเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า (อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน, เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค)

๒. งานก่อสร้าง (สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา)

๓. งานคำนวณประมาณการช่าง (รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร EXCEL จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า (เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนฯ, ส่งเสริม/พัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ)

๒. งานก่อสร้าง (กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับบทบาทหน้าที่ของตนเองในการ ช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง)

๓. งานคำนวณประมาณการช่าง (เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น)

กองการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดแนวทางเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

๑. งานภารกิจด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้และทักษะเฉพาะด้าน)

๒. งานภารกิจด้านการบริหารวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (เจ้าหน้าที่ขาดความเป็นมืออาชีพ, เจ้าหน้าที่ขาดความแม่นยำในการปฏิบัติงาน, เจ้าหน้าที่มีภาระงานเพิ่มมากขึ้น, ประสิทธิภาพของงานลดลง, มีข้อจำกัดในการบังคับใช้กฎหมาย)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานภารกิจด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (จัดส่งผู้ปฏิบัติงานเข้าอบรม)

๒. งานภารกิจด้านการบริหารวิชาการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (เสนอความต้องการอัตรากำลัง และกำหนดคุณสมบัติในการคัดเลือก, ยกระดับและสร้างคุณค่าของงาน, ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม, จัดประชุม อบรมและถ่ายทอดความรู้ให้แก่ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดแนวทางเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

๑. การจัดการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ

(เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ, เจ้าหน้าที่มีภาระงานเพิ่ม, ประสิทธิภาพการทำงานลดลง, มีปัญหา สานต่อภารกิจและถ่ายทอดประสบการณ์)

(ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค, ประสิทธิภาพการทำงานลดลง)

(การปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ, ตอบสนองการสื่อสารล่าช้า)

๒. การจัดการบริการการแพทย์ฉุกเฉิน

(เจ้าหน้าที่ขาดความเป็นมืออาชีพ ประสิทธิภาพการทำงานลดลง, เจ้าหน้าที่ออกเหตุล่าช้า, ประสิทธิภาพการทำงานลดลง)

(ประชาชนยังไม่โทรแจ้งเหตุในระบบ ๑๖๖๙ ตอบสนองการสื่อสารล่าช้า)

(ภารกิจเกิดขึ้นในขณะเวลาเดียวกัน)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การจัดการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ (เสนอความต้องการอัตรากำลัง, เสนอความต้องการ วัสดุอุปกรณ์, เสนอความอนุเคราะห์จากหน่วยงานอื่น, สร้างแรงจูงใจ/จ่ายค่าตอบแทน)

๒. การจัดการบริการการแพทย์ฉุกเฉิน (ยกระดับงาน, สร้างแรงจูงใจ, ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ฝึกอบรมเฉพาะทาง, เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร, ถ่ายทอดความรู้ให้แก่ประชาชน, ขอความอนุเคราะห์ หน่วยงานใกล้เคียง, เพิ่มช่องทางการให้บริการ)

กองสวัสดิการสังคม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดแนวทางเพื่อปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

๑. ภารกิจด้านงานพัฒนาชุมชน

(การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่สำเร็จเนื่องจากปิดบัญชีก่อนการเบิกจ่าย, ผู้สูงอายุมีการย้ายภูมิลำเนา โดยไม่แจ้ง, ภาระงานซ้ำซ้อนกับหน่วยงานอื่น เช่น พมจ. มีการฝากภาระงานจากหน่วยงานอื่นมากขึ้น)

๒. การกิจดำเนินงานสังคมสงเคราะห์

(เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ, ฐานข้อมูลผู้ด้อยโอกาสไม่เป็นปัจจุบัน)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การกิจดำเนินงานพัฒนาชุมชน

(อบรมถ่ายทอดความรู้ให้กับกลุ่มเป้าหมาย, ตรวจสอบข้อมูลกับกรมการปกครองให้เป็นปัจจุบัน, คัดแยก/กลั่นกรองการปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น)

๒. การกิจดำเนินงานสังคมสงเคราะห์

(จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม, คัดแยก/กลั่นกรองการปฏิบัติให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น)

(ลงชื่อ)



(นายสุบิน สมรฤทธิ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลนาคำ

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔