

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครปฐม

องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินการที่มีประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพุทธมณฑล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**สำนักงานปลัด อบต.****๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ขาดบุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ดำเนินการสรรหาบุคลากร โดยแจ้งประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามกรอบตำแหน่งที่ว่าง เพื่อปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

**๒. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา**

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

บุคลากรทางการศึกษาไม่เพียงพอ ทำให้การรับเด็กนักเรียนมีจำนวนจำกัด และทำให้การปฏิบัติงานด้านการศึกษาเกิดความล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านการศึกษา โดยร้องขอให้คณะกรรมการกลาง (กสค.)

ดำเนินการสอบแข่งขันในตำแหน่งที่ว่าง

**๓. กิจกรรมด้านการจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่น**

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ไม่สามารถทราบถึงข้อมูลและปัญหาความต้องการของประชาชนได้ครอบคลุมทั้งพื้นที่
- งบประมาณในการบริหารงานในแต่ละปีมีจำนวนจำกัด
- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญและไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุมประชาคม
- ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมส่วนใหญ่เป็นกลุ่มผู้สูงอายุ ทำให้ไม่สามารถรับทราบปัญหาได้ใน

ทุกระดับ

/การปรับปรุงการควบคุมภายใน...

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

เน้นการประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้ความรู้และชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

#### **กองช่าง**

##### **กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง**

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

- บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านช่าง ประกอบกับปัจจุบันต้องมีการรับรองแบบก่อสร้าง (นอกเหนือจากแบบมาตรฐานที่มีการรับรองแล้ว)

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

#### **กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

##### **๑. กิจกรรมการรักษาความสะอาดและการบริการเก็บขนขยะมูลฝอย**

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- บุคลากรมีไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน

- สภาพพื้นที่ที่มีการกระจายของชุมชนบ้านเรือนทำให้ยากต่อการจัดเก็บเนื่องจากรถจัดเก็บขยะเป็นรถขนาดใหญ่

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ดำเนินการสรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

- ประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือประชาชนให้นำขยะมาทิ้งในจุดง่ายต่อการจัดเก็บโดยที่รถบรรทุกขยะขนาดใหญ่สามารถเข้าไปเก็บได้ โดยรวมเป็นจุดเดียว

##### **๒. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก**

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สภาพพื้นที่เป็นพื้นที่ราบลุ่ม มีที่นาและแหล่งน้ำจำนวนมากที่เหมาะสมแก่การเพาะพันธุ์ยุงลาย

- ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันและไม่อนุญาตให้เจ้าหน้าที่เข้าไปกำจัดแหล่ง

เพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านเรือน

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- รมรณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับความสำคัญ สาเหตุ และวิธีการป้องกันและควบคุมของโรคไข้เลือดออก ให้กับประชาชนในพื้นที่ โดยประสานขอความร่วมมือโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่

## กองคลัง

### ๑. กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ผู้ชำระภาษียังไม่ยอมรับกับอัตราภาษีที่ประเมิน และยังขาดความตระหนักในการชำระภาษี
- มีผู้ที่ต้องชำระภาษีรายใหม่เกิดขึ้น โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบปฏิบัติ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ออกจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชน
- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ทราบข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน
- กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจกับผู้เสียภาษี และศึกษาระเบียบ แนวทางปฏิบัติให้มากขึ้น

### ๒. กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- กระทรวงการคลัง ได้ออกพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ขึ้นมาใหม่ ส่งผลให้ยกเลิกบทบัญญัติเกี่ยวกับพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง หรือการบริหารพัสดุ ในกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ ข้อบัญญัติ และข้อกำหนดใดๆ ที่ใช้อยู่เดิม ซึ่งเจ้าหน้าที่พัสดุต้องทำการศึกษาแนวทางในการปฏิบัติใหม่ มีผลทำให้การดำเนินการด้านพัสดุเกิดความล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สรรหาบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน โดยแจ้งประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบลแทนตำแหน่งที่ว่าง และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
- ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์

ลายมือชื่อ.....



(นายสุเทพ เพ็งนาเรนทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์  
วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒