

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลบ้านโคก

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายอำเภอสุพรรณคูหา

เทศบาลตำบลบ้านโคก อำเภอสุพรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านโคก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสุพรรณคูหา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้าน ซึ่งมีประชาชนมาร่วมน้อยไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของประชาชนในหมู่บ้าน ทำให้แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๒. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและระงับอัคคีภัย บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อุปกรณ์และครุภัณฑ์ล่าสมัยและไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๓. กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง (นิติกร) ระเบียบ กฎหมายเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

กองคลัง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน บุคลากรเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความพร้อมเนื่องจากบุคลากรมีน้อย มีภารกิจหน้าที่ที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนหลายประการ ทำให้การจัดเก็บรายได้ยังไม่ทั่วถึงและเป็นปัจจุบัน

๒. ด้านงานธุรการ งานจัดเก็บเอกสาร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจระเบียบการจัดเก็บเอกสารที่ถูกต้องเนื่องจากขาดบุคลากรทางด้านงานธุรการ งานจัดเก็บเอกสาร

กองการศึกษา

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนไม่เพียงพอ เหมาะสมต่อจำนวนเด็กเล็กที่มาเข้ารับบริการ ตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กองสาธารณสุข

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย
- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง บริเวณพื้นที่สำหรับทิ้งขยะมูลฝอยมีไม่เพียงพอไม่ใช่ที่ดินของเทศบาล ทำให้ทัศนียภาพไม่น่ามองและไม่สะอาดเรียบร้อย

กองช่าง

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. เนื่องจาก เจ้าหน้าที่มีน้อย ไม่มีบุคลากร ที่มีคุณสมบัติด้านวิชาชีพวิศวกรควบคุม ระเบียบแนวปฏิบัติยังไม่มีมาตรการที่เข้มงวด ทำให้การทำงานหละหลวม ผู้รับจ้างยอมที่จะเสียเงินค่าปรับ
๒. เอกสารการประมาณราคามีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ปัจจุบัน

กองประปา

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. เจ้าหน้าที่มีน้อยไม่เพียงพอต่อความเดือดร้อนของประชาชน และไม่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานในหลักสูตรที่จำเป็น ซึ่งกองประปาได้จัดเตรียมแผนในการช่วยเหลือประชาชน ดังนี้ คือ

- ขอยืมบุคลากรจากสำนัก/กองอื่นๆ เพื่อช่วยเหลือ
- ตรวจสอบเช็คสภาพการใช้งานของอุปกรณ์และเครื่องมือทุกครั้ง
- การจดมาตรน้ำประปา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยเทศบาลดำเนินการ คือการจัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้ขอใช้น้ำเปลี่ยนมิเตอร์น้ำใหม่

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในในแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

(นายชัยวัฒน์ ดาวเรือง)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโคก

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน เทศบาลตำบลบ้านโคก

แบบที่ ๒ กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายอำเภอสุพรรณคูหา

เทศบาลตำบลบ้านโคก อำเภอสุพรรณคูหา จังหวัดหนองบัวลำภู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากรและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลบ้านโคก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสุพรรณคูหา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. รณรงค์การเฝ้าระวังการระบาดของยาเสพติดรายใหม่ และติดตามผลการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง

๒. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ชัดเจน

กองการศึกษา

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ

๑. การเบิกจ่ายงบประมาณ หน่วยงานและบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น โรงเรียน ผู้นำชุมชนที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณเข้าใจขั้นตอนวิธีการที่จะปฏิบัติตามระเบียบและแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง ตามระเบียบข้อบังคับ

๒. การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น เห็นความสำคัญของการพัฒนาการศึกษาท้องถิ่นและทรัพยากรมนุษย์ ทำให้ได้รับความร่วมมือที่ดี

๓. การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น บุคลากรที่เกี่ยวข้องได้ตระหนัก ความเข้าใจ ในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น

๔. การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการเพื่ออนุรักษ์ ส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่นกีฬาและนันทนาการ สามารถบรรลุเจตนารมณ์ของการอนุรักษ์และส่งเสริมในเรื่องดังกล่าวได้ชัดเจน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ

๑. เจ้าหน้าที่ออกพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดลูกน้ำยุงลายพาหะของโรคไข้เลือดออก
ครบทุกพื้นที่ ๗ หมู่บ้าน

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุม
ภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

(นายชัยวัฒน์ ดาวเรือง)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโคก

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

สรุปเอกสารต่างๆ