

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนยอ

เรียน นายอำเภอชุมพวง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนยอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนยอ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอชุมพวง

ลายมือชื่อ.....

(นายพจนชัย พัดไธสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนยอ

วันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานโอน เงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงค่าจ้าง งบประมาณ

- จัดตั้งงบประมาณที่เพียงพอ กับความจำเป็นที่ต้องการใช้
- การโอนเงินประมาณบ่อยครั้ง ในปีงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- โรคระบาดยังมีอยู่ในพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ข้อมูลไม่ครบถ้วนเนื่องจากผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ
- พื้นที่มีขนาดใหญ่จึงเป็นอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนยอได้อย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพ

๑.๔ กิจกรรมด้านลูกหนี้ภาษีค้างชำระ (ภาษีบำรุงท้องที่)

- มีจำนวนลูกหนี้ภาษีค้างชำระ (ภาษีบำรุงท้องที่) เป็นจำนวนมาก และทำให้เกิดรายได้ค้างรับ
 - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือและยังไม่ตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญของ
- การชำระภาษี
- ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบขาดประสิทธิภาพในการทำงาน

๑.๕ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่าง
- การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๖ กิจกรรมด้านการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๗ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ

- ผู้รับเบี้ยไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา และสถานที่ที่กำหนด
- ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสียหายแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย

๑.๘ กิจกรรมด้านการกักเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน

- กลุ่มอาชีพยังผิมนัดการชำระหนี้ตามสัญญาเงินกู้ยืม
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดการติดตาม ประเมินผล กำกับ ดูแลการดำเนินงานตาม

โครงการต่าง ๆ ของกลุ่มอาชีพอย่างจริงจัง

๑.๙ กิจกรรมการตรวจสอบภายในและการรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ

- งานตรวจสอบภายในและการรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ เนื่องจากมีกิจกรรม
- งานตรวจสอบภายใน โครงการภารกิจงานแต่ละฝ่ายขององค์กรมีจำนวนมาก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานโอน เงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณ

- ประสานงานและวิเคราะห์การใช้งบประมาณรายจ่ายของทุกส่วน/ทุกกอง โดยขอให้
- พิจารณาจัดทำงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๒.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ แผ่นพับ เสียงตามสาย
- กิจกรรมบ้านเรือนสะอาด
- กิจกรรมบริหารจัดการขยะชุมชน
- พ่นหมอกควันและใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันการระบาดของไข้เลือดออก
- สนับสนุนวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับหมู่บ้าน

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- เร่งรัดการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จโดยเร็ว
 - ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับการใช้โปรแกรม
- แผนที่ภาษีและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันเสมอ

- ตรวจสอบการดำเนินงานและทุกสัปดาห์และให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดย
รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ

๒.๓ กิจกรรมด้านลูกหนี้ภาษีค้างชำระ (ภาษีบำรุงท้องที่)

- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีรายได้
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย เพื่อให้ทราบถึงบทลงโทษใน
การละเว้นการชำระภาษี แก่ประชาชน

- ให้ผู้อำนวยการกำกับ เร่งรัด และติดตาม ดูแล เจ้าหน้าที่ในการติดตามลูกหนี้ภาษี
และมีการตรวจสอบ การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ

๒.๔ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

- กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้
สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ
ในขณะดำเนินงาน

๒.๕ กิจกรรมด้านการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สรรหาบุคลากร

๒.๖ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ

- ความเป็นปัจจุบันของข้อมูลผู้รับเบี้ย
- การจ่ายเบี้ยครบตามจำนวนผู้มีสิทธิได้รับ
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ผู้รับเบี้ยและผู้ขอรับสวัสดิการเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพ
ให้ทั่วถึงและหลากหลายมากขึ้น ตลอดจนทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรมอย่าง
สม่ำเสมอ

- ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดย
การโอนเข้าบัญชี

๒.๘ กิจกรรมด้านการกู้ยืมเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับเงินเศรษฐกิจชุมชนอย่างทั่วถึง
- กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ขอกู้ยืมเงินต้องผ่านความเห็นจากประชาคมหมู่บ้าน
สมาชิกในกลุ่มทุกคนต้องลงนามในสัญญากู้ยืมเงิน และรับผิดชอบร่วมกัน

- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การกู้ยืมเงินเพื่อไปดำเนินโครงการ
- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบหนังสือต้องทำหนังสือติดตามทวงถาม เร่งรัดหนี้ให้กลุ่มชำระ
อย่างจริงจัง

๒.๙ กิจกรรมการตรวจสอบภายในและการรายงานผลกิจกรรมตรวจสอบ

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้
เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลอยู่ในระเบียบ กฎหมาย

๒.๑๒ กิจกรรมงานให้ความเชื่อมั่น

- ๑) ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง ก่อนจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อลำดับความสำคัญของกิจกรรมที่จะตรวจสอบก่อนหลัง
- ๒) จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นลายลักษณ์อักษร และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทั่วกัน

๒.๑๓ กิจกรรมงานบริการให้คำปรึกษา

- ๑) เข้ารับการอบรมเรื่องมาตรฐานบัญชีภาครัฐ ผ่านระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)
- ๒) ประสานกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และ call center ของระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เมื่อหน่วยรับตรวจมาขอรับบริการในเรื่องดังกล่าว