

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลด้านชุมพล อำเภอป่าโมกข์ จังหวัดตราด**

เรียน นายอำเภอป่าโมกข์

องค์การบริหารส่วนตำบลด้านชุมพล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลด้านชุมพล เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดตราด

พันจ่าเอก



(วีระ มีตาล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลด้านชุมพล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด้านชุมพล

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

**อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป  
สรุปได้ดังนี้**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การคุมเลขคำสั่งในงานธุรการกลางคู่ฉบับเกี่ยวกับคำสั่งไม่ครบ

๑.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีความเสี่ยงจากภัยธรรมชาติไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ ในฤดูฝนจะมีพายุ ลมแรง ทำให้บ้านเรือนประชาชนเสียหายและพืชพรรณทางการเกษตรเสียหายจากน้ำท่วม ในช่วงฤดูแล้งประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำอุปโภค-บริโภค พืชพรรณทางการเกษตร

๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- มีการเพิ่มเติม / เปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น จำนวนหลายครั้ง

- แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๑.๔ กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ

- มีการโอน และแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ

๑.๕ กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื่อและผู้ด้อยโอกาส

- การย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิแล้วไม่ได้ไปลงทะเบียนเพื่อขอรับเงิน ณ อปท.ที่ตัวเองไปอยู่ใหม่ เนื่องจากระบบสารสนเทศเบี่ยยังชีพ กรมปกครองไม่สามารถตรวจผู้มีสิทธิที่ย้ายภายในจังหวัดได้

๑.๖ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง

- กองช่างกำหนดจากปัญหาและอุปสรรคทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมความเสี่ยงในการบริหารงานก่อสร้าง คือ เครื่องมือสำรวจและยานพาหนะในการสำรวจงานกองช่างยังไม่ เพียงพอ

๑.๗ กิจกรรมด้านงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตาม พรบ.สภาตำบลฯ ๒๕๓๗ และ พรบ. สาธารณสุข

- ยังมีประชาชนบางส่วนที่ไม่ให้ความร่วมมือในการมาขึ้นทะเบียนสัตว์เพื่อรับวัคซีน
- ประชากรสุนัขและแมว เพิ่มปริมาณขึ้นอย่างรวดเร็วเนื่องจากไม่มีการคุมกำเนิด

๑.๘ กิจกรรมด้านงานควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

- พื้นที่ตำบลด่านชุมพลเป็นพื้นที่ป่า พืชสวน พืชไร่ จึงเสี่ยงต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
- ประชาชนที่ไปพื้นที่เสี่ยงและป่วยกลับมายังพื้นที่ตำบลด่านชุมพลการปฏิบัติตามระเบียบ

๑.๙ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด

- ประชาชนบางส่วนไม่แยกขยะต้นทาง ทำให้ขยะที่เก็บขนโดย อบต. ไปยังบ่อขยะมีขยะ เปียกที่ส่งกลิ่นเน่าเหม็นและเป็นแหล่งเชื้อโรคปะปนอยู่

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและการจัดเก็บรายได้

- พื้นที่ในการจัดเก็บภาษีการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี  
- บุคลากรที่เป็นข้าราชการน้อย ด้วยภาระหน้าที่ในด้านการสอนแล้วต้องปฏิบัติงานการ บัญชี ได้ไม่ครอบคลุม

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- จนท.ผู้รับผิดชอบมีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของอบต. (e-LAAS) ไม่ ครอบคลุม  
- สาเหตุบุคลากรที่เป็นปฏิบัติหน้าที่ไม่ใช้ผู้ที่มีความรู้เฉพาะทางโดยตรง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ความ-การบัญชีที่กบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน  
- สาเหตุเนื่องจากการติดตามทวงถาม แต่ในบางรายไม่สามารถติดต่อได้ และไม่มาติดต่อเพื่อ ชำระภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการศึกษา

- การการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี  
- สาเหตุบุคลากรที่เป็นข้าราชการน้อย ด้วยภาระหน้าที่ในด้านการสอนแล้วต้องปฏิบัติงานด้านการเงินการ บัญชี ได้ไม่ครอบคลุม

๑.๑๔ กิจกรรมด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สภาพแวดล้อม ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังมีหลายมีความพร้อมไม่ครอบคลุมที่สามารถเอื้อ ต่อการเรียนรู้

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล มีจำนวน ๓ แห่ง การ พัฒนาจึงเป็นไปขึ้นค้ำงลำช้า

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- ให้งานธุรการติดตามและนำคู่มือบังคับคำสั่งจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่งานธุรการให้เป็นปัจจุบันและรายงานผู้บริหารทราบ

### ๒.๒ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยปฏิบัติกร การช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่

### ๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดช่วงเวลาการประชุม ที่ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมประชุมได้

### ๒.๔ กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ

- มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณให้อยู่ในหัววงระยะเวลาที่กำหนด และทำแบบสอบถาม เพื่อชี้แจงรายละเอียดความต้องการ

### ๒.๕ กิจกรรมด้านงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื่อและผู้ด้อยโอกาส

- ประชาสัมพันธ์เชิงรุก ลงพื้นที่โดยนัด วัน เวลา สถานที่ เพื่อให้ประชาชนสะดวกต่อการมาขึ้นทะเบียน

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงสิทธิที่ตนเองจะได้รับ และการขาดสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุ๊ค ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ผู้นำชุมชน ฯลฯ

### ๒.๖ กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง

- การจัดทำแผนซ่อมแซม

- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่มีศักยภาพ

### ๒.๗ กิจกรรมด้านงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตาม พรบ.สภาตำบลฯ ๒๕๓๗ และ พรบ.

สาธารณสุข

- ประกาศประชาสัมพันธ์เชิงรุก ลงพื้นที่โดยนัด วัน เวลา สถานที่ เพื่อให้ประชาชนสะดวกต่อการ

มาขึ้นทะเบียน

- ประชาสัมพันธ์โรคพิษสุนัขบ้าให้ประชาชนทราบ

- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทางเสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุ๊ค ที่ประชุมหมู่บ้านกลุ่มไลน์ผู้นำชุมชน ฯลฯ

### ๒.๘ กิจกรรมด้านงานควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการป้องกันควบคุมโรค

- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุ๊ค ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ผู้นำ

ชุมชน ฯลฯ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด

- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการคัดแยกขยะต้นทาง
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุ๊ก ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ผู้นำ

ชุมชน ฯลฯ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและการจัดเก็บรายได้

- เข้ารับการอบรมเพิ่มองค์ความรู้
- เสนอเรื่องการบรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานอย่างชัดเจน

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

- เข้ารับการอบรมเพิ่มองค์ความรู้
- ประชาสัมพันธ์เชิญชวนผู้อำนวยการกองคลังที่มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติหน้าที่

โดยตรง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชนช่วยประสานผู้ประกอบการ และแจ้ง

ประชาสัมพันธ์ในที่ประชุมหมู่บ้าน

- ติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์
- ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการศึกษา

- เข้ารับการอบรมเพิ่มองค์ความรู้
- เสนอเรื่องการบรรจุบุคลากรให้ครบตามตำแหน่ง เพื่อรับผิดชอบงานอย่างชัดเจน

๒.๑๔ กิจกรรมด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บรรจุเข้าแผนพัฒนาตำบลอย่างต่อเนื่องเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนา

สิ่งแวดล้อม