

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล อำเภอป่าไร่ จังหวัดตราด

เรียน นายอำเภอป่าไร่

องค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- วัสดุอุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่ครบถ้วน และไม่ทันสมัย
- สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดกับธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้
- ขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น

๑.๒) กิจกรรมงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื่อและผู้ด้อยโอกาส

- ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ ทั้งโดยตั้งใจและไม่ได้ตั้งใจ เช่น เรื่องรายได้ไม่เพียงพอตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการผู้สูงอายุแห่งชาติกำหนด

- ผู้รับเบี้ยยังชีพที่อยู่แต่ไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและไม่ได้ไปยืนยันสิทธิที่ใหม่มากขึ้น

๑.๓) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ

- ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอในแต่ละ ประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการ โอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร

- นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่ง การพัฒนา

๑.๔) กิจกรรมงานกิจการสภา กิจกรรม การจัดเตรียมการประชุมสภา องค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล

- เอกสารที่จะนำเข้าประชุม สภาฯ จากกองงานต่างๆส่งให้ งานกิจการสภาล่าช้า ทำให้เอกสารที่จัดส่งให้ทางสมาชิก สภาฯ บางครั้งไม่ครบถ้วน

๑.๕) กิจกรรมงานพัฒนารายได้และจัดเก็บ รายได้

- ลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก
- ลูกหนี้ค่าเก็บขนขยะมีจำนวนมาก

๑.๖) กิจกรรมการเงินและการบัญชี

- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อนและเปลี่ยนแปลงบ่อยมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องก่อให้เกิดความล่าช้าและการวิเคราะห์ผังบัญชีของเจ้าหน้าที่ยังไม่แม่นยำ บางครั้งข้อมูลไม่ถูกต้อง ส่งผลให้มีการแก้ไข ยกเลิก และล่าช้า

- หน่วยงานผู้เบิกขาดการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือหรือกำหนดคุณลักษณะของงานไม่ถูกต้องทำให้ขั้นตอนการซื้อจ้างต้องมีการยกเลิก งานล่าช้าขึ้น

๑.๗) กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง

- เครื่องมือสำรวจไม่เพียงพอ
- ถนนชำรุดเสียหาย
- น้ำประปายังไม่เพียงพอต่อการอุปโภค-บริโภค

๑.๘) กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตาม พรบ.สภาพำบลฯ ๒๕๓๗ และ พรบ.

สาธารณสุข

- สัตว์ที่มีเจ้าของได้รับวัคซีนไม่ครอบคลุม

๑.๙) กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคไข้มาลาเรีย

- การระบาดของโรคมาลาเรียส่วนมากจะพบตามแนวตะเข็บชายแดน และมีเพิ่มเติมมาคือโรคไข้มาลาเรียที่เกิดจากลิงที่อาศัยชายป่าซึ่งมีพื้นที่เขาติดต่อกับประเทศเพื่อนบ้าน

๑.๑๐) กิจกรรมรักษาความสะอาด

- การจัดการขยะต้นทางที่ไม่ถูกวิธี
- พื้นที่เก็บขนขยะไม่ครอบคลุมทั้งตำบล

๑.๑๑) กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

- การระบาดของโรคไข้เลือดออกส่วนมากจะพบตามแนวตะเข็บชายแดน และพื้นที่ฝน

ตกชุก

๑.๑๒) กิจกรรมการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑ อุบัติเหตุที่สามารถเกิดขึ้นได้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เช่น

- การลื่นเด็กไว้ในรถ
- การเอาตัวรอดจากอัคคีภัย และการป้องกันการเสียชีวิตจากการจมน้ำในเด็กปฐมวัย
- การเสียชีวิตจากเหตุจากการณ์ คนร้ายก่อเหตุอุกฉกรรจ์สะเทือนขวัญ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- รายงานการตรวจสภาพวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือฯลฯ รายงานต่อผู้บริหารเป็นประจำเพื่อเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ

- มีปัจจัยสิ่งแวดล้อมภายนอกส่งผลให้เกิดความเสียหายที่ยากแก่การควบคุม เพราะฉะนั้นจึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวัง

- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารต้องมีความเหมาะสมต่อความต้องการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์

- มีการฝึกอบรมและซ่อมแผนอยู่สม่ำเสมอเพื่อเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที
- ๒.๒) กิจกรรมงานสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้และผู้ด้อยโอกาส
 - ประชาสัมพันธ์เชิงรุก ลงพื้นที่โดยนัด วัน เวลา สถานที่ เพื่อให้ประชาชนสะดวกต่อการมายื่นยื่นสิทธิ
 - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงสิทธิที่ตนเองจะได้รับ และการขาดสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
 - ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุค ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ผู้นำชุมชน ฯลฯ
- ๒.๓) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณเพียงพอกับการ ดำเนินงานในปีนั้นๆ
 - กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณตั้ง งบประมาณให้ถัดไป
 - ติดตามผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณเพื่อ เป็นข้อมูลในการตั้งงบประมาณในปี
- ๒.๔) กิจกรรมงานกิจการสภา กิจกรรม การจัดเตรียมการประชุมสภา องค์การบริหารส่วนตำบลด้านชุมพล
 - มีการกำหนดบุคคล ผู้รับผิดชอบงานกิจการ สภาอย่างชัดเจน
 - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล
- ๒.๕) กิจกรรมงานพัฒนารายได้และจัดเก็บ รายได้
 - ทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีให้ครบจำนวนทุกราย
 - การให้บริการจัดเก็บรายได้นอกสถานที่เพิ่มมากขึ้น
 - เพิ่มช่องทางการแจ้งข่าวรับชำระ โดยการตั้งไลน์กลุ่มเพื่อกระตุ้นเตือน
- ๒.๖) กิจกรรมการเงินและการบัญชี
 - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด
 - ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทาง การบันทึกบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบล
- ด้านชุมพลตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
- ๒.๗) กิจกรรมการบริหารงานก่อสร้าง
 - การจัดทำแผนซ่อมแซม
 - ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่มีศักยภาพ
- ๒.๘) กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตาม พรบ.สภาตำบลฯ ๒๕๓๗ และ พรบ.สาธารณสุข
- มาขึ้นทะเบียน
 - ประชาสัมพันธ์เชิงรุก ลงพื้นที่โดยนัด วัน เวลา สถานที่ เพื่อให้ประชาชนสะดวกต่อการ
 - ประชาสัมพันธ์โรคพิษสุนัขบ้าให้ประชาชนทราบ
 - ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุค ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ผู้นำชุมชน ฯลฯ

๒.๙) กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรคไข้มาลาเรีย

- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการป้องกันควบคุมโรค
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุค ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์

ผู้นำชุมชน ฯลฯ

๒.๑๐) กิจกรรมรักษาความสะอาด

- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการคัดแยกขยะต้นทาง
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุค ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ผู้นำ

ชุมชน ฯลฯ

๒.๑๑) กิจกรรมงานควบคุมและป้องกันโรหิเสือดออก


- ประชาสัมพันธ์เชิงรุกในการป้องกันควบคุมโรค
- ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง เสียงตามสายหมู่บ้าน เฟสบุค ที่ประชุมหมู่บ้าน กลุ่มไลน์ผู้นำ

ชุมชน ฯลฯ

๒.๑๒) กิจกรรมการศึกษาในเขตพื้นที่ตามอำนาจหน้าที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- บรรจุเข้าแผนพัฒนาตำบลอย่างต่อเนื่องเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการ

พัฒนาการจัดการศึกษาและพัฒนาสิ่งแวดล้อม



(นายกมล กิจจานนท์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลด่านชุมพล

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖