

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอจอมทอง

ผู้ตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลบ้านแปะได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของเทศบาลบ้านแปะมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายจุฑพล ฉัตรเงิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่

- ๑.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรเฉพาะทางในการปฏิบัติงาน บุคลากรที่ได้รับมอบหมายมีไม่เพียงพอและยังขาดความรู้ความชำนาญเฉพาะทางในการปฏิบัติงาน
- ๑.๒ ด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อมประชาชนบางกลุ่มขาดจิตสำนึกต่อการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
- ๑.๓ มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่บ่อยครั้ง ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน
- ๑.๔ การเบิกเงินของหน่วยงานผู้เบิกล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ทำให้มีการปรับแผนการใช้จ่ายเงิน และมีการเบิกจ่ายเงินใกล้สิ้นปีงบประมาณในจำนวนมาก
- ๑.๕ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความรับผิดชอบในการชำระภาษี ทำให้ข้อมูลและที่อยู่ของผู้ชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๖ การประมาณราคากลางไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ต้องแก้ไขอยู่หลายครั้ง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี งานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนในสังกัดเทศบาล ขาดบุคลากรที่มีความรู้ มีคุณสมบัติตรงตามลักษณะงานที่ปฏิบัติด้านการเงินและบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่
- ๒.๒ ประชาสัมพันธ์และรณรงค์เรื่องสิ่งแวดล้อม

๒.๓ การสรรหาบุคลากรมาดำรงในตำแหน่งที่ขาด และมีการส่งเสริมให้บุคลากรมีความ
ภาคีและผูกพันต่อองค์กร

๒.๔ มีการประชุมระหว่างหัวหน้าหน่วยงาน เพื่อซักซ้อมวิธีการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตาม
ระเบียบเบิกจ่ายเงินที่ถูกต้อง

๒.๕ ปรับปรุงข้อมูลผู้ที่ต้องชำระภาษีให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รวมทั้งทำหนังสือแจ้ง
ผู้ค้างชำระภาษี ให้มาชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด และระบุโทษของการไม่ชำระภาษีตาม
กฎหมาย

๒.๖ มีการเร่งรัด และตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียดก่อนการนำส่ง

๒.๗ การกำหนดกรอบอัตราค่าจ้างพนักงานการเงินและบัญชี ในกองการศึกษา

สำเนาฉบับ



ที่ ชม ๕๙๐๑๒/๖๖๕

สำนักงานเทศบาลตำบลบ้านแปะ
อำเภอจอมทอง ชม. ๕๐๒๔๐

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

เรียน นายอำเภอจอมทอง

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖)	จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)	จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง กระทรวงการคลังได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้เทศบาลตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อนายกเทศมนตรี และจัดส่งให้นายอำเภอ นั้น

เทศบาลตำบลบ้านแปะ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพันธ์ศักดิ์ แก้วสุดใจ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านแปะ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านแปะ

งานตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๕๓๐๓ ๒๑๒๘ ต่อ ๑๑

โทรสาร ๐ ๕๓๐๓ ๒๑๒๙

“ท้องถิ่นร่วมใจ เชียงใหม่ใสสะอาด”

.....	ปลัดเทศบาล
.....	หัวหน้าสำนักปลัด
.....	หัวหน้าฝ่าย
.....	เจ้าหน้าที่
.....	พิมพ์/ทาน