

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออินทร์บุรี

เทศบาลตำบลสระบัวได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่าง สมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลสระบัวเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัด อย่างไรก็ตาม หน่วยงานมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัดเทศบาล

ปฏิบัติงานตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน เป็น ๘ งาน คือ ๑. งานวิเคราะห์นโยบาย และแผน ๒. งานเจ้าหน้าที่ ๓. งานธุรการ ๔. งานทะเบียนราษฎร ๕. งานพัฒนาชุมชน ๖. งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๗. งานนิติกร ๘. งานประชาสัมพันธ์ โดยได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดเทศบาลมี ๖ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การบริหารงาน ทั่วไปของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานด้านนิติกร(ด้านกฎหมาย)
๒. การจัดทำประชาคมด้านต่าง ๆ
๓. การดำเนินการปลูกต้นไม้เพื่อลดปัญหาโลกร้อน
๔. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๕. การส่งเสริมหรือฟื้นฟูเศรษฐกิจ
๖. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ซึ่งการปฏิบัติงานก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจาก

๑. เทศบาลตำบลสระบัวไม่มีข้าราชการตำแหน่งนิติกร
๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการประชุมประชาคม
๓. เทศบาลไม่มีพื้นที่ปลูกต้นไม้
๔. ยังมีการเสพยาเสพติดอยู่ในกลุ่มวัยรุ่น

๕. ประชาชนมีรายได้น้อยไม่เพียงพอจ่าย
๖. ไม่มีข้าราชการตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. กองคลัง

กองคลังเทศบาลตำบลสระบัว ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตาม คำสั่งแบ่งงาน เป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานทรัพย์สินและพัสดุ ๓. งานผลประโยชน์และ กิจการพาณิชย์ โดยได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า กองคลังมีหน้าที่เกี่ยวกับ

- (๑) งานตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท
- (๒) งานควบคุมและจัดทำทะเบียนงบประมาณทุกประเภท
- (๓) งานจัดทำเช็คและจัดเก็บเอกสารการจ่ายเงิน
- (๔) งานการจ่ายเงินและตรวจสอบหลักฐานใบสำคัญคู่จ่าย
- (๕) งานจัดทำบัญชีและทะเบียนที่เกี่ยวข้องทุกประเภท
- (๖) งานจัดทำรายงานประจำวัน ประจำเดือน ประจำปี และรายงานอื่นๆ
- (๗) งานจัดซื้อจัดจ้าง ตกลงราคา สอบราคา ประกวตราคา
- (๘) งานเบิกจ่าย และเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์
- (๙) งานซ่อมแซมและบำรุงรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์
- (๑๐)งานการทำบัญชีทะเบียนพัสดุ
- (๑๑)งานที่ปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจรับแบบแสดงรายการคำร้องหรือคำขอของผู้เสียภาษีและ

ค่าธรรมเนียม

- (๑๒)งานรับชำระเงิน เขียนใบเสร็จรับเงินและลงบัญชี
 - (๑๓)งานจัดทำทะเบียนและรายการต่างๆ
 - (๑๔)งานเก็บรักษาหลักฐาน การเสียภาษี ค่าธรรมเนียม และรายได้อื่นๆ
 - (๑๕)งานออกหมายเรียกและหนังสือเชิญพบตรวจสอบและประเมินภาษี
 - (๑๖)งานการเก็บรักษาและนำส่งเงิน
 - (๑๗)งานอื่นที่เกี่ยวข้อง หรือตามที่ได้รับมอบหมาย ได้แก่ งานสวัสดิการและสังคม ฯลฯ
- ซึ่งการปฏิบัติงานอาจก่อให้เกิดการผิดพลาดได้ เนื่องจากกองคลัง ไม่มีข้าราชการตำแหน่งเจ้า

พนักงานพัสดุและเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้

๓. กองช่าง

กองช่างเทศบาลตำบลสระบัว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน เป็น ๔ งาน ได้แก่ ๑. งานวิศวกรรม ๒. งานสาธารณูปโภค ๓. งานสวนสาธารณะ ๔. งานธุรการ โดยได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า กองช่างมีหน้าที่เกี่ยวกับ

- (๑) งานด้านการก่อสร้าง ถนน สะพาน ทางเท้า เขื่อน และสิ่งติดตั้งอื่น
- (๒) งานวางโครงการและควบคุมการก่อสร้าง
- (๓) งานซ่อมบำรุงรักษาอาคาร ถนน สะพาน เขื่อน ทางเท้า
- (๔) งานควบคุมดูแลอาคารสถานที่
- (๕) งานปรับปรุงแก้ไขและป้องกันสิ่งแวดล้อมเป็นพิษ
- (๖) งานให้คำปรึกษาแนะนำตรวจสอบเกี่ยวกับงานก่อสร้าง
- (๗) งานควบคุมพัสดุ ด้านการโยธา วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า
- (๘) งานประมาณราคา งานซ่อมบำรุงรักษา
- (๙) งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย

ซึ่งภารกิจเหล่านี้มีความเสี่ยง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจากกองช่างไม่มีบุคลากรตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง และนายช่างโยธา

๔. กองการศึกษา

กองการศึกษาเทศบาลตำบลสระบัว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน เป็น ๓ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม ๓. งานธุรการ โดยได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่ากองการศึกษามีหน้าที่เกี่ยวกับ

- (๑) ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของงานการเจ้าหน้าที่งานบริหารและวิชาการ งานการเงิน การพัสดุ และงานของโรงเรียน
- (๒) งานสำรวจความต้องการและปัญหาทางการศึกษา
- (๓) งานจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลสถิติทางการศึกษา
- (๔) งานวิจัยทางการศึกษา
- (๕) งานพัฒนาหลักสูตร
- (๖) งานให้บริการทางการศึกษาทั่วไป ด้วยการนิเทศให้คำปรึกษาและแนะนำปัญหาทางวิชาการ
- (๗) งานเขียนเอกสาร ตำรา ผลิตอุปกรณ์และสื่อการเรียนการสอน
- (๘) งานค้นคว้าทดลอง และเผยแพร่เทคนิควิทยาการแผนใหม่ทางการศึกษา
- (๙) งานประชุม อบรม สัมมนา ประสานงาน และให้บริการทางด้านวิชาการ

(๑๐) งานการวัดผล ประเมินผลทางการศึกษา

(๑๑) งานส่งเสริมสุขภาพ และควบคุมมาตรฐานทางการศึกษา

(๑๒) การประสานงานการดำเนินงานด้านวิชาการกับหน่วยงานอื่นเกี่ยวข้อง

(๑๓) งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น

๑. การควบคุมดูแลการจัดการศึกษาให้กับเด็กก่อนปฐมวัย

๒. การจัดกิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์

ซึ่งภารกิจเหล่านี้มีความเสี่ยง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้ เนื่องจากกองการศึกษาเทศบาล ตำบลสระบัว ไม่มีบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา และหัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา

๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลสระบัว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน เป็น ๕ งาน คือ ๑. งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม ๒. งานควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ๓. งานสัตว์แพทย์ ๔. งานส่งเสริมสุขภาพ ๕. งานธุรการ โดยได้วิเคราะห์ประเมินผล ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า งานสุขาภิบาลและอนามัย สิ่งแวดล้อม ซึ่งมีหน้าที่ภารกิจ ดังนี้

(๑) งานควบคุมด้านสุขาภิบาลและสิ่งแวดล้อม

(๒) งานสุขาภิบาลอาหารและโภชนาการ

(๓) งานควบคุมการประกอบการค้าที่น่ารังเกียจหรืออาจเป็นอันตรายต่อสุขภาพ

(๔) งานควบคุมแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ

(๕) งานสุขาภิบาลโรงงาน

(๖) งานชีวอนามัย

(๗) งานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือตามที่ได้รับมอบหมาย เช่น การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ

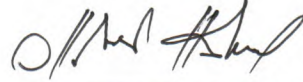
ซึ่งภารกิจเหล่านี้ ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง เพราะกองสาธารณสุขฯ ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ ,หัวหน้าฝ่ายบริหารงานสาธารณสุขฯ และนักวิชาการสุขาภิบาล ในการปฏิบัติงาน อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้

๖. กองการประปา

กองการประปาเทศบาลตำบลสระบัว ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน เป็น ๑ งาน คือ ๑. งานผลิตและบริการ โดยได้วิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า งานผลิตและบริการ มีภารกิจหน้าที่เกี่ยวกับ การ ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานในหน้าที่ของ งานผลิต งานจำหน่ายและบริการ งานจดมาตรฐานน้ำ

และงานการจัดเก็บเงินค่าน้ำประปาจากผู้ให้บริการน้ำประปา และงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือที่นายกเทศมนตรีมอบหมาย ซึ่งการปฏิบัติงานอาจก่อให้เกิดการผิดพลาดได้ เนื่องจาก กองการประปาไม่มีบุคลากร ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการประปา ,หัวหน้าฝ่ายบริหารการประปา และเจ้าพนักงานประปา ในการปฏิบัติงานจึงอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดได้

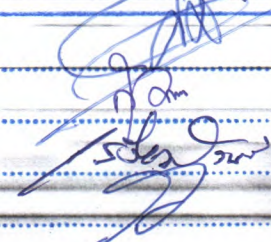
ลงชื่อ



(นายวรรณสิทธิ์ แสงมาลี)

นายกเทศมนตรีตำบลสระบัว

วันที่ 2 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562

	ปลัดเทศบาล
	หัวหน้าส่วน
	หัวหน้าฝ่าย
	เจ้าหน้าที่
	พิมพ์/ทาน