

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอดอนตาล

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าไร่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป่าไร่ มีเห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอดอนตาล

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ บุญเรือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าไร่

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

/อย่างไร.....

-2-

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป  
สรุปได้ดังนี้

## 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

### 1.1 กิจกรรมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี

- บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี
- การที่ส่วนร่วมของประชาชนยังไม่ส่งผลในการแก้ไขปัญหาที่ชัดเจนและแก้ไขเฉพาะบางส่วนเท่านั้น ทำให้ภารกิจการจัดทำแผนพัฒนาไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้เท่าที่ควร
- มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด 11 หมู่บ้าน ประชากร จำนวน 9,237 คน 2,560 ครัวเรือน เนื้อที่รับผิดชอบประมาณ 104.11 ตารางกิโลเมตร และความต้องการความเดือดร้อนของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด ทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ไม่สอดคล้องกับศักยภาพของงบประมาณ

### 1.2 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญและยังขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชนและการเข้าร่วมฝึกอบรมยังไม่เพียงพอกับงานที่ปฏิบัติอยู่
  - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายเกี่ยวกับการใช้งานรถยนต์กู้ชีพและรถดับเพลิง
- สภาพแวดล้อมภายนอกคือ**
- มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด 11 หมู่บ้าน ประชากร จำนวน 9,237 คน 2,560 ครัวเรือน เนื้อที่รับผิดชอบประมาณ 104.11 ตารางกิโลเมตร และความต้องการความเดือดร้อนของประชาชนก็มีมากเช่นกัน จึงทำให้การดูแลประชาชนไม่ทั่วถึง

### 1.3 กิจกรรมการจัดทำกรโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

**สภาพแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในคือ**

- ครุภัณฑ์ต่างในสำนักงานเพิ่มมากขึ้นและการเสื่อมสภาพของครุภัณฑ์ทำให้เกิดปัญหางบประมาณมาขึ้นทุกๆ ปีงบประมาณ

**สภาพแวดล้อมภายนอกคือ**

- มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด 11 หมู่บ้าน ประชากร จำนวน 9,237 คน 2,560 ครัวเรือน เนื้อที่รับผิดชอบประมาณ 104.11 ตารางกิโลเมตร และความต้องการความเดือดร้อนของประชาชนก็มีมากเช่นกัน จึงทำให้ความต้องการให้แก้ปัญหาใช้งบประมาณที่มากขึ้นในแต่ละปี

### 1.4 กิจกรรมการใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล

**สภาพแวดล้อมที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายในคือ**

- เจ้าหน้าที่ที่ผู้ขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลขาดความรับผิดชอบในการบันทึกข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เป็นปัจจุบันครบถ้วนทุกรายการและจำนวนเจ้าหน้าที่ที่มีจำนวนมากความต้องการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลจึงมีมาก

**สภาพแวดล้อมภายนอกคือ**

- มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด 11 หมู่บ้าน จึงทำให้การประสานงานงานเป็นไปได้ยากจึงเกิดความต้องการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลมากขึ้น

### 1.5 กิจกรรมการบันทึกข้อมูลและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- บุคลากรในกองคลัง ยังขาดความเข้าใจและความชำนาญเรื่อง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน(แผนที่แม่บท)และอยู่ระหว่างการดำเนินการออกสำรวจแผนที่แม่บทเพื่อข้อมูลที่ปัจจุบัน

- ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลป่าไร่มีผู้ประกอบการจำนวนมากและเขตพื้นที่รับผิดชอบ ทั้งหมด 11 หมู่บ้าน พื้นที่ปกครองประมาณ 104.11 ตารางกิโลเมตร จึงทำให้การออกสำรวจแผนที่แม่บท จึงทำได้ยากการจัดเก็บภาษีไม่ได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

### 1.6 กิจกรรมการบันทึกข้อมูลการออกสำรวจเพื่อจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562

- บุคลากรในกองคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ เรื่องแผนการออกสำรวจเพื่อจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.2562

### 1.7 กิจกรรมด้านผังเมือง

- สภาพแวดล้อมการควบคุมในการจัดทำผังเมืองชุมชนหรือบริเวณพื้นที่ที่ได้รับการจัดรูปที่ดินจะถูกจัดให้มีสิ่งอำนวยความสะดวกขั้นพื้นฐานที่จำเป็นทางผังเมืองอย่างสมบูรณ์มีสัดส่วนของพื้นที่โล่งเหมาะสมสร้างบรรยากาศที่ดีให้ชุมชน

- การประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานด้านผังเมืองเกี่ยวกับงานผังเมืองเนื่องจาก อบต.ยังไม่มีกรอบแนวทางการพัฒนาที่ชัดเจน ประกอบกับชุมชนมีการขยายตัวอย่างต่อเนื่อง

### 1.8 กิจกรรมการควบคุมงานด้านการศึกษา

- บุคลากรครูกองการศึกษาฯยังขาดความรู้ ความชำนาญในงานและระเบียบ กฎหมายต่างๆ ระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เพิ่มขึ้น ทำให้ครูกองการศึกษาฯขาดความเข้าใจ และเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน

- บุคลากรครูกองการศึกษาฯยังขาดความรู้ ความชำนาญในงานและระเบียบ กฎหมายต่างๆ

### 1.9 บริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

- บุคลากรครูกองการศึกษาฯยังขาดความรู้ ความชำนาญในงานเฉพาะด้าน

- ขาดงบประมาณสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

## 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### 2.1 กิจกรรมโครงการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี

- ส่งบุคลากรอบรมความรู้เพิ่มเติมและดำเนินการปรับปรุงการทำงานด้านเกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี
- ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

### 2.2 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมความรู้ เพิ่มประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชนการอบรมฝึกซ้อมให้ความช่วยเหลือประชาชน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมความรู้เพิ่มเติมและดำเนินการปรับปรุงการทำงานด้านเกี่ยวกับระเบียบ และกฎหมายเกี่ยวกับการใช้งานรถยนต์กู้ชีพและรถดับเพลิง.

### 2.3 การจัดทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

- จัดประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับค่าใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

### 2.4 การใช้งานรถยนต์ส่วนบุคคล

- กำกับดูแลสมุดควบคุมการใช้รถยนต์อย่างต่อเนื่อง
- รายงานข้อมูลบุคคลที่ไม่บันทึกรายละเอียดการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

### 2.5 กิจกรรมการบันทึกข้อมูลและจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดส่งบุคลากรกองคลังอบรมความรู้เพิ่มเติมระเบียบ กฎหมายใหม่ที่เพิ่มขึ้น ด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และขอรับคำปรึกษาจากผู้มีความรู้และมีประสบการณ์
- นำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน
- ขออนุมัติจากผู้บริหารเพื่อดำเนินการจ้างเหมาบริการจากบุคคลภายนอกดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

### 2.6 การบันทึกข้อมูลการออกสำรวจเพื่อจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562

- จัดทำแผนการออกสำรวจข้อมูลลูกหนี้ภาษีเพื่อใช้จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ถูกต้องและครบถ้วนตามพ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.2562
- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ทำความเข้าใจ ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับพ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.2562 เพื่อการชำระภาษีประจำปี
- ให้บุคลากรกองคลังอบรมความรู้เพิ่มเติม

## 2.7 กิจกรรมด้านผังเมือง

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานในแต่ละหน่วยงาน เพื่อช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพเป็นเครื่องมือในการช่วยลดความเสี่ยงในแต่ละงานของ อบต.ป่าไร่

## 2.8 กิจกรรมการควบคุมงานด้านการศึกษา

- ให้บุคลากรครูกองการศึกษาฯอบรมความรู้เพิ่มเติมและดำเนินการปรับปรุงการทำงานด้านธุรการ การเงินและพัสดุให้เป็นระบบ

## 2.9 บริหารงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักที่สอดคล้องกับการทำงานและใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง
- แจ้งผู้บริหารทราบถึงปัญหา
- พนักงานในกองทุกคนต้องช่วยเหลือซึ่งกันและกันในการดำเนินงานให้เกิดประสิทธิภาพ
- จัดสรรงบประมาณสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ขอความร่วมมือจากพนักงานกองอื่นๆ ให้ช่วยดำเนินการตามความเหมาะสม