

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหนองบัวระเหว

เทศบาลตำบลห้วยแย้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว เทศบาลตำบลห้วยแย้เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลนายอำเภอหนองบัวระเหว อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน (ประสิทธิภาพแผนพัฒนาท้องถิ่น) การได้มาซึ่งข้อมูลที่เป็นต่อกรวางแผน ที่ส่วนใหญ่จะได้จากการประชุม ประชาคมหรือเวทีชาวบ้าน ซึ่งบางโครงการเกินขีดความสามารถของเทศบาลทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ ศึกษาระเบียบที่ออกใช้บังคับใหม่ไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา

๑.๓ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีการก่อสร้าง พร้อมกันหลายๆ โครงการ แต่จำนวนเจ้าหน้าที่มีน้อยไม่สามารถควบคุมงานได้ทั่วถึง

๑.๔ กิจกรรมด้านอัตราครูต่อจำนวนนักเรียน เนื่องจากปัจจุบันจำนวนนักเรียนเพิ่มมากขึ้นแต่เทศบาลไม่ได้รับการจัดสรรอัตรากำลังเพิ่มจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นทำให้จำนวนครูต่อจำนวนนักเรียนไม่เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด

๑.๕ กิจกรรมด้านเงินอุดหนุนโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข เป็นความเสี่ยงด้านเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินที่ต้องส่งให้กับกองคลังเพื่อประกอบการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากผู้นำชุมชน/อสม.ยังไม่เข้าใจในระเบียบการเบิกจ่ายของเทศบาล ทำให้การวางเบิกเอกสารไม่ครบถ้วน เกิดความล่าช้า

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการที่มีหน้าที่ด้านการจัดทำแผน การพิจารณาคัดเลือกโครงการ/กิจกรรมตามความจำเป็นเร่งด่วน และพิจารณาจัดลำดับความสำคัญของโครงการ

๒.๒ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ให้รู้และเข้าใจกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการกำหนดให้หน่วยงาน มีแผนการจัดหาพัสดุล่วงหน้า และจัดลำดับความสำคัญในการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรการควบคุมงาน ประสานความร่วมมือกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ตัวแทนประชาคมเข้าร่วมตรวจสอบการก่อสร้าง และให้ช่างผู้ควบคุมงาน คุมงานก่อสร้างในวันหยุดราชการ เพื่อให้โครงการเป็นไปตามแบบที่กำหนด

๒.๔ รายงานจำนวนเด็กนักเรียนที่เพิ่มขึ้นให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และบรรจุตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กให้ครบในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๒.๕ จัดประชุมชี้แจงแนวทางการเบิกจ่ายเงิน ให้กับผู้นำชุมชน/ อสม. และขอความร่วมมือของคลัง ในการแนะนำแนวทางการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายโครงการ

ลายมือชื่อ.....

(นายสุพจน์ พลสุข)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลห้วยแย้

วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓