

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองชุมพร

เทศบาลตำบลวังไผ่ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเทศบาลตำบลวังไผ่เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองชุมพร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ เจ้าหน้าที่กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมที่รับผิดชอบงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการจัดซื้อ/จัดจ้าง เพราะการวางคนไม่ตรงกับงาน

๑.๒ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรมขาดความพร้อมในด้านบุคลากร บุคลากรผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ประสบการณ์ในการถ่ายโอนภารกิจ

๑.๓ กอง/สำนัก ส่งฎีกาที่มีความผิดพลาด กองคลังตรวจฎีกาส่งคืนให้หน่วยงานผู้รับผิดชอบแก้ไข

๑.๔ ขั้นตอนการจัดส่งเอกสารมีความล่าช้า จึงทำให้เกิดความเร่งรีบในการเบิกจ่ายอาจเกิดความผิดพลาดได้

๑.๕ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ กฎหมาย กฎระเบียบ ในการดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้าง

๑.๖ การจัดเก็บภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒๕๖๒ เป็นกฎหมายใหม่เจ้าหน้าที่ไม่ชำนาญในการปฏิบัติอาจเกิดความผิดพลาดได้

๑.๗ มีลูกหนี้ค้างชำระติดต่อกันเป็นระยะเวลาาน เนื่องจากลูกหนี้ค้างชำระ ตั้งแต่ปี ๒๕๕๙ - ๒๕๖๑

๑.๘ การสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตาม พ.ร.บ. ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒๕๖๒ อาจไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้เสียภาษี

๑.๙ การบันทึกข้อมูลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง หรือมีการโอนกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินของเจ้าของทรัพย์สิน ผ่านระบบ LTAX-๓๐๐๐. อยู่ตลอดเวลา

๑.๑๐ การบันทึกฐานข้อมูลภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีความคลาดเคลื่อน

๑.๑๑ การบันทึกข้อมูล LTAX-GIS อาจมีความคลาดเคลื่อน

๑.๑๒ พาหนะที่ใช้ในการออกสำรวจด้านภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีไม่เพียงพอ

๑.๑๓ การปฏิบัติงานด้านธุรการกองคลังอาจเกิดความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่
จะต้องรับผิดชอบงานด้านอื่นๆ

๑.๑๔ ขาดบุคลากรรับผิดชอบงานรักษาความสะอาด

๑.๑๕ การจัดทำบัญชีคุมงบประมาณของกองทุนหลักประกันสุขภาพยังไม่เป็นระบบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้พัสดุกกลางดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างแทนกองการการศึกษาศาสนา และ
วัฒนธรรม

๒.๒ จัดจ้างบุคลากรเพิ่มเติม เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน, เจ้าหน้าที่พัสดุ ที่มีความรู้
ความสามารถช่วยในการปฏิบัติงานภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๓ กองคลังติดตามฎีกาที่มีการ ส่งคืนแก้ไข

๒.๔ เร่งเบิกจ่ายให้มีความรวดเร็ว โดยปฏิบัติตามระเบียบฯ ของ อปท.

๒.๕ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการศึกษากฎหมาย ระเบียบฯ ข้อมูลการจัดซื้อ-จัดจ้าง
อยู่ตลอดเวลา และมีการเข้าร่วมการอบรมฯ เกี่ยวกับงานพัสดุฯ

๒.๖ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีการศึกษาพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๒๕๖๒ และส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม

๒.๗ รายงานความคืบหน้าในการติดตามลูกหนี้ค้างชำระให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
ตามลำดับชั้น เพื่อดำเนินการต่อไป ประสานงานกับงานนิติการในการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และ
จำหน่ายหนี้ค้างชำระ

๒.๘ เจ้าหน้าที่มีการศึกษาข้อมูล การสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตาม พ.ร.บ.
ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๒๕๖๒

๒.๙ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบระบบLTAX-๓๐๐๐ ศึกษาและตรวจสอบข้อมูลในระบบอยู่
ตลอดเวลา และรายงานข้อมูลให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้นต่อไป

๒.๑๐ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานทะเบียนทรัพย์สินศึกษาค้นคว้าตรวจสอบข้อมูลอยู่
ตลอดเวลา

๒.๑๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบลงโปรแกรม LTAX-GIS ศึกษาและตรวจสอบข้อมูลใน
ระบบอยู่ตลอดเวลา และรายงานข้อมูลให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้นต่อไป

๒.๑๒ มีการจัดหาพาหนะที่ใช้ในปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความรวดเร็วในการปฏิบัติงาน

๒.๑๓ มีการวางแผนจัดหาเจ้าหน้าที่เพื่อมาปฏิบัติงานด้านธุรการกองคลัง

๒.๑๔ กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่ดูแลรับผิดชอบงานรักษาความสะอาด และรับโอน
หรือสรรหา เพื่อรองรับงานที่เกิดขึ้น เมื่อมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานรักษาความสะอาดส่งผลให้การกำกับ
ดูแลงานรักษาความสะอาดมีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๑๕ จัดทำบัญชีควบคุมงบประมาณให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้

ลายมือชื่อ.....

(นายศุภชัย ทิพย์สุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลวังไผ่

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒