

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่, ผู้อำนวยการกองตรวจสอบระบบการเงิน
บัญชีท้องถิ่น, อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น, ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่, นายอำเภอฝาง

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับกิจกรรมในแต่ละสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัด

(๑.๑) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม

-ประชาชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนาตำบล การมีส่วนร่วมอย่างแท้จริงในฐานะพลเมือง ในทุกๆเรื่อง โดยเฉพาะด้านสิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยในภาพรวม

(๑.๒) กิจกรรมด้านงบประมาณ

-มีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดบางประเภทไม่เพียงพอ ต่อการปรับเพิ่มขึ้นของปริมาณโครงการและกิจกรรม

(๑.๓) กิจกรรมด้านงานบุคคล

- ขาดแคลนบุคลากรปฏิบัติงาน ด้านงานบริหารงานบุคคล งานส่งเสริมการเกษตร งานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT) งานส่งเสริมการท่องเที่ยว

(๑.๔) กิจกรรมด้านการร้องเรียนร้องทุกข์

-เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ไม่สามารถแจ้งผลการแก้ไขปัญหาให้กับผู้แจ้งภายในระยะเวลาที่กำหนดได้เนื่องจากบางเรื่องต้องประสานงานกับหน่วยงานภายนอกหลายแห่ง จึงอาจทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการให้ความช่วยเหลือหรือแก้ไขปัญหาเรื่องดังกล่าวได้

(๑.๕) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร

- เกิดโรคระบาดเกี่ยวกับพืชหลายชนิดทำให้ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติประเภทต่างๆ ซึ่งเกิดการเปลี่ยนแปลงสภาวะแวดล้อมของโลก

(๑.๖) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้ ความชำนาญ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน

(๑.๗) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ยังมีเด็กเยาวชน ประชาชนในพื้นที่เกี่ยวข้อง/ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดอยู่ รวมทั้ง ผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิ้งหั้นกลับมาเสพและค้ายาเสพติด อีก เนื่องจากสภาพแวดล้อมในชุมชนยังมีปัญหายาเสพติด

(๑.๘) กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- การจ่ายเบี้ยยังชีพผ่านธนาคาร บางรายเสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ทำให้การโอนเงินเข้าบัญชีเกิดความผิดพลาด

(๑.๙) กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- การกำจัดขยะมูลฝอยที่ไม่ถูกวิธี เป็นสาเหตุทำให้เกิดภาวะโลกร้อนที่กำลังทวีความรุนแรงขึ้นเรื่อยๆ ประกอบกับประชาชนยังไม่ทราบถึงพิษภัยของปัญหาภาวะโลกร้อนจึงไม่ให้ความสำคัญ และไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร
- ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ขาดความตระหนักถึงปัญหาภาวะโลกร้อนถึงแม้องค์กรจะมีกิจกรรมรณรงค์อย่างต่อเนื่อง
- การบริหารจัดการขยะในชุมชนยังไม่ได้รับความร่วมมือในการแก้ไขปัญหาเท่าที่ควร จากผู้นำชุมชน และผู้แทนชุมชน

๒. กองคลัง**(๒.๑) กิจกรรมด้านการจัดทำและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**

- การจัดทำระบบแผนที่ภาษียังไม่สามารถใช้งานได้ ทำให้ขาดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการพัฒนาจัดเก็บรายได้เกิดจากข้อมูลที่นำมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน จึงทำให้การปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงและทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

(๒.๒) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ผู้ชำระค่าธรรมเนียมขยะบางราย ไม่มาชำระเป็นประจำ บางคนทำงานนอกพื้นที่ ทำให้ยังคงมียอดค้างชำระ

๓. กองช่าง**(๓.๑) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า**

- ขาดครุภัณฑ์ยานพาหนะที่มีมาตรฐานด้านความปลอดภัย อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

(๓.๒) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน
- ขาดบุคลากร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายงานก่อสร้าง วิศวกรโยธา นายช่างโยธา

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๔.๑) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาปฐมวัย

- ระดับยุทธศาสตร์ นโยบายและการขับเคลื่อนบริหารจัดการศึกษาของผู้บริหารท้องถิ่น สมาชิกสภาท้องถิ่น ไม่สอดคล้องกับมาตรฐานขั้นพื้นฐาน มาตรฐานชาติ ชาติโอกาส ในการพัฒนางานได้อย่างต่อเนื่อง
- ระดับแผนงานบุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษา
- ด้านอาคารสถานที่ภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางแห่งยังไม่มีรั้วรอบขอบชิด เพื่อรักษาความปลอดภัย และอุปกรณ์สนามเด็กเล่นยังไม่เพียงพอ

(๔.๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- การพัฒนางานเมื่อเปรียบเทียบกับมาตรฐานการดำเนินงานแล้วไม่สอดคล้องกันทั้งนี้เพราะขาดบุคลากรเฉพาะด้าน
- การเปลี่ยนแปลงวัฒนธรรมประเพณีและการนำขนบธรรมเนียมประเพณีไปมุ่งแสวงหาประโยชน์ในด้านการค้า ทำให้ละเลยสาระสำคัญวิถีการดำเนินชีวิตของคนในท้องถิ่น และคุณค่าทางสังคมอันแท้จริง
- ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในท้องถิ่น ทำให้การมีส่วนร่วมที่เกิดจากเจตนาอันแท้จริงของประชาชนในชุมชนเปลี่ยนแปลงไป

(๔.๓) กิจกรรมด้านงานกิจการโรงเรียน

- การใช้จ่ายงบประมาณประเภท เงินอุดหนุนกับเป้าหมายความสำเร็จของงาน ไม่สอดคล้องกัน อีกทั้งไม่ได้ดำเนินการใช้จ่ายเงินงบประมาณตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ประชาชน คณะกรรมการสถานศึกษา ขาดการตระหนักถึงการเป็นเจ้าของโรงเรียนอย่างแท้จริง ทำให้ขาดการตรวจสอบการทำงานของโรงเรียน อย่างเข้มงวดส่งผลให้เด็กฯ มีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนและคุณธรรมจริยธรรมค่อนข้างต่ำ

ลายมือชื่อ.....

(นายการุณ รัตนธรรม)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนำ

ระบบการควบคุมภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ไม่ว่าจะอยู่ในรูปแบบสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ซึ่งจะต้องสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้ ๓ ประการ คือ (๑) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน (๒) เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของการรายงานทางการเงิน (๓) เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง โดยนำมาตราฐานการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มาใช้เป็นแนวทางสำหรับการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่นให้เหมาะสมและถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ได้ตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว จึงได้จัดวางระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร และระดับหน่วยงานย่อย เพื่อให้บุคลากรของหน่วยงานถือปฏิบัติ และมีการติดตามประเมินผลการควบคุม และการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อยู่เสมอและมีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมหรือความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปตลอดเวลา ซึ่งจะส่งผลให้เกิดการพัฒนากระบวนการขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๑

สารบัญ

	หน้า
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑)	๑ - ๓
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๒)	๔ - ๑๘
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓)	๑๙ - ๓๓



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
ข้อ ๖

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑

จัดทำโดย

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

MONPIN SUBDISTRICT ADMINISTRATION ORGANIZATION



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
ข้อ ๖

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑

จัดทำโดย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน

อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

MONPIN SUBDISTRICT ADMINISTRATION ORGANIZATION



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
ข้อ ๖

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑

จัดทำโดย

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน

อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

MONPIN SUBDISTRICT ADMINISTRATION ORGANIZATION



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
ข้อ ๖

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑

จัดทำโดย

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่
MONPIN SUBDISTRICT ADMINISTRATION ORGANIZATION



รายงานการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
ข้อ ๖

ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑

จัดทำโดย

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน

อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

MONPIN SUBDISTRICT ADMINISTRATION ORGANIZATION

สารบัญ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองคลัง (แบบ ปย.๑)

หน้า
๑ - ๔

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
กองคลัง (แบบ ปย.๒)

๕

สารบัญ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองการศึกษาฯ (แบบ ปย.๑)

หน้า

๑ - ๕

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
กองการศึกษาฯ (แบบ ปย.๒)

๖ - ๘

สารบัญ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำนักปลัด (แบบ ปย.๑)

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด (แบบ ปย.๒)

หน้า

๑ - ๓

๔ - ๕

สารบัญ

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
กองช่าง (แบบ ปย.๑)

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักปลัด (แบบ ปย.๒)

หน้า

๑ - ๓

๔