

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อำเภอกะพ้อ จังหวัดนครราชสีมา**

เรียน นายอำเภอกะพ้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ
ดูแลของ นายอำเภอกะพ้อ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๖ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมจัดเก็บเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ
พ.ศ. ๒๕๕๒ เอกสารมีจำนวนมากไม่มีการทำลายเอกสารเก่า ไม่มีพื้นที่ในการเก็บเอกสาร มีการเก็บเอกสารไม่
เป็นหมวดหมู่

๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง (นิติกร) ไม่มีความชำนาญใน
การปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ
เกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การ
พัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างเหมาะสมและต่อเนื่อง กระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจใน
การปฏิบัติงาน

๔. กิจกรรมงานนโยบายและแผน งานแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น เปลี่ยนแปลงระเบียบข้อ

๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสว่าลูกของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย

๖. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๖.๑ ด้านการควบคุมการจัดการขยะมูลฝอย ในที่สาธารณะ หรือพื้นที่ส่วนบุคคลมีการนำขยะมาทิ้ง วางกอง ทำให้ทัศนียภาพไม่น่ามองและไม่สะอาดเรียบร้อย

๖.๒ ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ และการดูแลสุขภาพแวดล้อม สิ่งปลูกสร้างที่อยู่อาศัยให้ถูกสุขลักษณะ

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงิน การบริหารการเงินคลาดเคลื่อนระบบมือกับระบบ E-LAAS
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บยังไม่ครอบคลุม
๓. งานทะเบียนพัสดุและสินทรัพย์ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

กองช่าง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๑ งานควบคุมอาคาร ประชาชนยังขาดความรู้กฎหมายควบคุมอาคารที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการก่อสร้างอาคาร

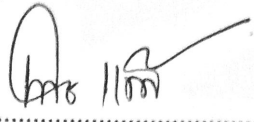
๑.๒ เอกสารการประมาณราคามีการปรับเปลี่ยนอยู่ตลอดเวลา ตามสถานการณ์ปัจจุบัน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการบริหารการศึกษา

- ๑.๑ ผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านงานสารบรรณ, งานธุรการ
- ๑.๒ ผู้ดูแลเด็กไม่มีความรู้ความเข้าใจด้านงานพัสดุ, งานการเงิน
- ๑.๓ การควบคุมโรค ยังไม่สามารถควบคุมได้

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....
(นางเพียร แซ่ลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

แนวทางปฏิบัติในการรายงาน

*** เป็นแบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ต้องรายงานตามข้อ ๒ แบบรายงานแนบท้าย ข้อ ๒.๑ (ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ ฯ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม)***

๑. อปท ถือปฏิบัติตามข้อ ๙ วรรคสาม ความว่า “ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ(๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ (คือ แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (คือ นายกฯ อปท) เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ” (ตามระยะเวลาที่อำเภอกำหนด)
๒. เพื่อให้อำเภอดำเนินการสรุปรวบรวมรายงาน มาจัดทำรายงานของ ระดับท้องถิ่นอำเภอ เพื่อรายงานท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๓. ท้องถิ่นจังหวัดรวบรวมส่งต่อผู้ว่าราชการจังหวัดภายใน ๑๕๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
๔. ผู้ว่าราชการจังหวัดรวบรวมรายงานต่อกระทรวงการคลังภายใน ๑๘๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ