

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคำตากล้า

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอคำตากล้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การควบคุมการใช้จ่ายเงิน (สำนักปลัด)
- ๑.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ การปฏิบัติงานในระบบ e-las
- ๑.๔ ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๕ การควบคุมการใช้จ่ายเงิน (กองช่าง)
- ๑.๖ การก่อสร้าง
- ๑.๗ การพัฒนาคุณภาพเด็กและเยาวชน
- ๑.๘ การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ
- ๑.๙ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ การควบคุมการใช้จ่ายเงิน (สำนักปลัด) มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
- กำชับพนักงานจ้างที่ได้รับผิดชอบขับรถยนต์ในเรื่องของการดูแลรักษารถยนต์ การตรวจเช็ค

การรายงานการสึกหรอของรถยนต์เพื่อจะได้บำรุงรักษาและซ่อมแซมให้ใช้งานได้ตลอดเวลา

- ๒.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดให้มีการซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทุกปีกรณีเกิดภัยฉุกเฉิน
- จัดให้มีข้อมูลการประสานงานขอความช่วยเหลือจากส่วนราชการต่าง ๆ เมื่อเกิดภัยแต่ละ

ประเภทเพื่อความสะดวกรวดเร็วในการประสานงานและขอความช่วยเหลือ

## แบบ ปค. ๑

๒.๓ การปฏิบัติงานในระบบ e-las มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ให้หัวหน้างานของแต่ละกองเป็นผู้กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรอบรอบมากขึ้นและให้ติดตามระเบียบหนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบัน

- ทุกส่วนราชการที่เป็นเจ้าของ งบประมาณ ในการการวางเบิกต้องตรวจสอบเอกสารในระบบ e-laas ให้ละเอียดรอบคอบก่อนส่งให้กองคลังเบิกจ่าย

๒.๔ ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- จัดประชุมเพื่อซักซ้อมการจัดทำฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเพื่อให้มีวิธีปฏิบัติที่เป็นทิศทางเดียวกัน

๒.๕ การควบคุมการใช้รถยนต์ (กองช่าง) มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน

- กำชับพนักงานจ้างที่ได้รับผิดชอบขับรถยนต์ในเรื่องของการดูแลรักษารถยนต์ การตรวจเช็คการรายงานการสึกหรอของรถยนต์เพื่อจะได้บำรุงรักษาและซ่อมแซมให้ใช้งานได้อย่างปลอดภัย

๒.๖ การก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- กำชับช่างผู้ประมาณการและออกแบบสำรวจพื้นที่ให้รอบคอบและจัดส่งบุคลากรอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๗ การพัฒนาคุณภาพเด็กและเยาวชน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- สร้างบรรยากาศการเรียนรู้ที่ดี ปลูกฝังการมีส่วนร่วมให้แก่เด็กและเยาวชน รวมทั้งฝึกทักษะให้กล้าแสดงออกให้มากยิ่งขึ้น

๒.๘ การส่งเสริมพัฒนาอาชีพ มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมการดำเนินงาน ประสานความร่วมมือให้คำปรึกษาแก่กลุ่มในการพัฒนาอาชีพ

๒.๙ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ.....

(นายศุภมิตร กองวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่

วันที่ ๑๙ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗