

ที่ ขย ๗๒๓๐๑/๗๓๖



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่
อำเภอซับใหญ่ ชัยภูมิ ๓๖๑๓๐

๒

พฤษภาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอซับใหญ่

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑
จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน
๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการ
บริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การ
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ ได้จัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑ มาพร้อมหนังสือนี้ เพื่อรายงานให้คณะกรรมการระดับอำเภอทราบ
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

สำนักปลัด อบต.ซับใหญ่

งานนโยบายและแผน

โทร./โทรสาร ๐-๔๔๗๓-๑๐๔๔

www.subyai.go.th

“ อำเภอซับใหญ่ คนดี สุขภาพดี รายได้ดี ”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

เรียน นายอำเภอซับใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ภายใต้การกำกับดูแลของ องค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผน ยังมีความเสี่ยงอยู่ คือ การเข้าร่วมประชุมประชาคมของประชาชนในพื้นที่มีน้อย การจัดลำดับความสำคัญของโครงการไม่เนิ่ง

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานป้องกันฯ) ยังมีเสี่ยงอยู่ในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากเจ้าหน้าที่กับภาระงานไม่เหมาะสมกัน ประกอบสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป การเกิดสาธารณภัยมีความซับซ้อนมากขึ้น

๓. กิจกรรมงานธุรการ จากการรายงานยังมีความล่าช้า ยังมีความเสี่ยงอยู่

๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล จากการวิเคราะห์การนำเสนอแบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล พบว่า มีความเสี่ยงลดลง

/กองคลัง...

กองคลัง

๑. กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนงานในบางงาน
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและมีปริมาณมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. กิจกรรมสำรวจออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง ยังคงมีความเสี่ยงอยู่เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว ประกอบมีโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการก่อสร้างพร้อมกันหลายโครงการ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในภารกิจของงานการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากสภาพแวดล้อมและงบประมาณที่จำกัด เนื่องจากอาคารสถานที่และห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และไม่เพียงพอ

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในภารกิจของงานสวัสดิการสังคม ยังคงมีจุดอ่อน คือ การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส ยังมีการตกสำรวจอยู่ ทำให้ยอดเงินงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรน้อยกว่ายอดเงินงบประมาณที่จ่ายจริง
๒. การจัดทำบัตรคนพิการ ยังพบว่ามีคนพิการที่บัตรหมดอายุและไม่ได้ดำเนินการต่อบัตร
๓. กิจกรรมสำรวจข้อมูลผู้ป่วยเอดส์ พบว่าผู้ป่วยติดเชื้อไม่กล้าแสดงตัวตน ทำให้ยากต่อการสำรวจและไม่ได้รับการช่วยเหลือ

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมการดูแลรักษาดิน ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแล บำรุง รักษาดิน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมการควบคุมโรคติดต่อยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่ใส่ใจดูแลสิ่งแวดล้อมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายที่ก่อให้เกิดโรคไข้เลือดออก เป็นต้น
๒. กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอย ยังมีความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากพบว่ามีรถลักลอบทิ้งขยะและมีขยะตกค้างในพื้นที่

๓. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผน -เน้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจถึงการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (งานป้องกันฯ) -จัดฝึกอบรมเพิ่มจำนวนสมาชิก อปพร.และฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓. กิจกรรมงานธุรการ - นำระบบ Internet มาใช้ในการ Download เอกสาร/หนังสือสั่งการ
ทุกวันทำการ

๔. กิจกรรมบริหารงานบุคคล - จัดทำข้อตกลงการปฏิบัติราชการเป็นรายบุคคลและ
ประเมินผลงานตามบันทึกข้อตกลง

กองคลัง

๑. กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี - กำหนดเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนและระเบียบ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและดำเนินการให้
ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๓. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า - รับโอน/บรรจุ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
รายได้โดยตรง ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. กิจกรรมสำรวจออกแบบประมาณราคา การควบคุมงานก่อสร้าง - เพิ่มเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
ให้เพียงพอกับปริมาณที่เพิ่มขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลางซึ่งใช้
งบประมาณในวงเงินที่สูง เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ - ให้เจ้าหน้าที่สำรวจการขึ้นทะเบียนของผู้สูงอายุที่มีสิทธิ
ได้รับการช่วยเหลือ ไม่ให้มีผู้ตกสำรวจ พร้อมกับรายงานให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นผู้จัดสรรงบประมาณ
ทราบทุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. กิจกรรมเบิกจ่ายวัสดุ - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและจัดทำบัญชีคุมการเบิกจ่ายวัสดุแยก
จากพัสดุกลาง

(ลายมือชื่อ).....

(นายสุระ ตั้งใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซับใหญ่

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒