

แบบ ปค. ๑

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสูงเนิน

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ากำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าวขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่าเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๔ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ ผู้อำนวยการจังหวัดนครราชสีมา

(ลงชื่อ) ..ว่าที่ ร.ต.....ผู้รายงาน

(ชื่อ) ปรีดาสา

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ จำนวน ๑๒ กิจกรรม ดังนี้

### ๑. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร อบต. ทางสื่อโซเชียลมีเดีย

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งยังขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงาน ด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารโดยเฉพาะ และอีกทั้งบุคลากรที่มีอยู่ยังขาดความรู้ ความสามารถด้าน สื่อประชาสัมพันธ์และการทำสื่อประชาสัมพันธ์ทำให้ข้อมูลข่าวสารมีไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ หรือข่าวสารไม่มี ความน่าสนใจ

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งทำให้ประชาชนไม่ได้รับข้อมูลข่าวสาร อย่างเพียงพอ และทั่วถึงภารกิจของ อบต. ไม่เกลือเก่า และการไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง ขัดเจนจาก หน่วยงานที่เชื่อถือได้ทำให้ประชาชนเกิดความไม่เข้าใจ

## ๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เดิมนั้น ระบบงานสารบรรณเมื่อรับลงรับหนังสือแล้วจะผ่านต้นเรื่องไปยังกองงานที่เกี่ยวข้องภายในวันที่ลงรับหนังสือ เพื่อให้กองงานแต่ละกองได้รับทราบหรือหากเป็นเรื่องเร่งด่วนจะได้มีการปฏิบัติในทันที ปัจจุบันเพื่อเป็นการ ป้องกันหนังสือสูญหายและผู้บริหารขอรับทราบหนังสือที่เข้ามายัง อบต. เพื่อพิจารณาสั่งการให้ดำเนินการ จึงสั่งการให้นำหนังสือทุกฉบับเสนอต่อผู้บริหารรับทราบก่อนที่จะเสนอตามลำดับขั้นตอนและให้สำนักงาน ปลัดได้เป็นผู้ดูแลขั้นตอนการเสนอหนังสือของเสร็จสิ้นและส่งมอบหนังสือในแต่ละกองรับทราบ โดยจะ ตรวจสอบความเร่งด่วนของหนังสือและดำเนินหนังสือเพื่อมอบให้แต่ละกองงานก่อนที่จะส่งต้นฉบับจริงไปให้ หลังจากสิ้นสุดขั้นตอน ทำให้มีความล่าช้า

- การสูญหายของหนังสือในขั้นตอนการพิจารณา เพื่อป้องกันหนังสือสูญหายผู้บริหารได้มีนโยบายใน การสแกนหนังสือเพื่อจัดเก็บในระบบอิเล็กทรอนิกส์ แต่เนื่องจากจำนวนหนังสือมีมาก ทำให้หน่วยความจำใน การจัดเก็บไม่เพียงพอ

### ๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการ ปฏิบัติหน้างานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

### ๔. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติภัยกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยง กับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

### ๕. กิจกรรมด้านการพัสดุการใช้และรักษาอยู่

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปัจจุบุคลากรที่รับผิดชอบในการ ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

### ๖. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองซ่างยังพบความ เสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้ การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบางจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคainปัจจุบัน

### ๗. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการนำเสนอรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

### ๘. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ไม่มี ความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ

### ๙. กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากหนังสือสั่งการมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาและวิเคราะห์เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การเบิกจ่าย เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวมทั้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยบำนาญอาศัยอยู่คนเดียวที่ ผู้รับเบี้ยยังชีพมีการแจ้งย้ายออก ปลายทาง และไม่ไปลงทะเบียนในท้องที่แห่งใหม่และ อบต.ไม่มีระบบตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุที่ได้รับ สวัสดิการจากรัฐได้ครบถ้วนทุกราย จึงอาจเกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพในรายที่ขาดคุณสมบัติ

### ๑๐. กิจกรรมด้านปัญหาภาระโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยายเพิ่มต่อเนื่อง

### ๑๑. กิจกรรมด้านการป้องกันควบคุมโรคโควิด

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลลุมเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ ซี่ มีประชากรจำนวนมาก ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย

### ๑๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลลุมเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ หมู่บ้านและมีชุมชนใหญ่กึ่งเมือง ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย