

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ

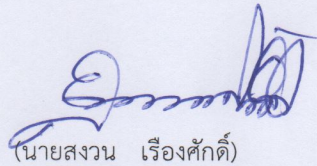
เรียน นายอำเภอหนองหงส์

องค์การบริหารส่วนตำบลเสาดเดียว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563 ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเสาดเดียว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลเสาดเดียวได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน ไว้แล้ว ตามแบบ ปค.5

ลงชื่อ



(นายสงวน เรืองศักดิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสาดเดียว

วันที่ 29 เดือนธันวาคม พ.ศ. 2563

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้  
สำนักปลัด

ความเสี่ยง

1. งานนโยบายและแผน

1.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

1.1.1 การจัดทำโครงการที่จำเป็นเร่งด่วนไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

1.1.2 ปัญหาและความต้องการของประชาชนมีมาก ไม่สามารถตอบสนองความต้องการ

ของประชาชนได้อย่างแท้จริง

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาตามความจำเป็นเร่งด่วน

2. โครงการที่เกินศักยภาพประสานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจาก อบจ./กรมส่งเสริมการปกครอง

ท้องถิ่น

3. จัดทำแผนให้มีความชัดเจน สอดคล้องกับงบประมาณ และใกล้เคียงกับข้อเท็จจริง เพื่อให้  
การจัดทำแผนมีประสิทธิภาพ และเกิดความคุ้มค่า

## 2. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

### 2.1 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

2.1.1 ปัญหาภัยพิบัติต่าง ๆ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินของประชาชน

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. จัดเตรียมเจ้าหน้าที่ตลอดจนวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมรับการช่วยเหลือในทันที
2. จัดเจ้าหน้าที่อยู่เวรยามรักษาการณ์ในช่วงกลางวันและกลางคืนอย่างเคร่งครัด
3. จัดฝึกอบรมทบทวนเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน
4. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และประเมินผลการ

ปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ

กองคลัง

#### ความเสี่ยง

### 1. งานการเงินและบัญชี

#### 1.1 กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิก-จ่ายเงิน

- 1.1.1 การเบิกจ่ายเงินกรณีเร่งด่วนทำให้เกิดข้อผิดพลาด
- 1.1.2 การเบิกจ่ายเงินโดยมีเอกสาร หลักฐานประกอบไม่ครบถ้วน

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ทุกสำนัก/กอง ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด
2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ
3. ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย
4. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และประเมินผลการ

อย่างต่อเนื่อง

ปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ

### 2. งานจัดเก็บรายได้

#### 2.1 กิจกรรมการจัดเก็บภาษี

- 2.1.1 มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
- 2.2.2 เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายในการชำระภาษี เช่น ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าว  
เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ไลน์ แผ่นพับ เป็นต้น

2. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย
3. จัดให้มีบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
4. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอย่าง

ต่อเนื่อง

5. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่โดยเคร่งครัด และประเมินผลการ  
ปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ

### 3. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

#### 3.1 กิจกรรมการการจัดซื้อจัดจ้าง

3.1.1 ขาดบุคลากรในตำแหน่งงานด้านพัสดุ ทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติตาม

ระเบียบกฎหมาย

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังสามปี
2. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายในงานพัสดุ
3. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และ

ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง

#### ความเสี่ยง

##### 1. งานออกแบบและควบคุมอาคาร

- 1.1 เกิดความผิดพลาดในการประมาณราคาก่อสร้าง
- 1.2 การควบคุมงานก่อสร้างไม่ได้เป็นไปตามมาตรฐานของงาน
- 1.3 วัสดุที่ใช้ในงานก่อสร้างไม่ได้ มาตรฐานทั่วไป เนื่องจากผู้รับจ้างใช้วัสดุไม่ได้มาตรฐาน

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และ

ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ความเสี่ยง

##### 1. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข

###### 1.1 กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรค

- 1.1.1 การแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก
- 1.1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

##### 2. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม

###### 2.2 กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย

- 2.2.1 ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้ มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ แผ่นพับ เฟสบุ๊ก ไลน์
2. สำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายต่อเนื่อง
3. ฉีดพ่นหมอกควันให้ครอบคลุมทั่วถึงทุกพื้นที่ โดยเฉพาะพื้นที่ที่มีการแพร่ระบาด
4. การบูรณาการร่วมทุกภาคส่วน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### ความเสี่ยง

##### 1. งานบริหารการศึกษา

###### 1.1 กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- 1.1.1 การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- 1.1.2 การเบิกจ่ายเงินจากบัญชี โดยไม่มีรายการเบิกจ่าย

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

#### กองสวัสดิการสังคม

#### ความเสี่ยง

#### 1. งานสังคมสงเคราะห์

##### 1.1 กิจกรรมการบันทึกข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ย

ยังชีพ

##### 1.1.1 ข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการ

ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ยังไม่เป็นปัจจุบัน

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

1. ปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และคนพิการในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

#### 2. ประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียน การออกหน่วยบริการนอกสถานที่

#### กองส่งเสริมการเกษตร

#### ความเสี่ยง

#### 1. งานส่งเสริมการเกษตร

##### 1.1 กิจกรรมการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังสามปี

##### 1.1.1 ขาดบุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตร

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### 1. สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังสามปี