แบบ ปค. ๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาวง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาวง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่สอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลนาวง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจสอบพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงภารควบคุมภายใน
   ๑.๑ งานจัดเก็บรายได้
   ๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
   ๒.๑ การจ้างเหมาบุคคลจัดเก็บรายได้
   ๒.๒ การบูรณาการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดกับทุกภาคส่วน

ลายมือชื่อ.....
(นายปฏิพัฒน์ ไกรสุทธิ์)
ตำแหน่ง รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลนาวง
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “ลดปัญหาภาวะโลกร้อน” **วัตถุประสงค์** เพื่อช่วยกันลดปัญหาโลกร้อน	การทิ้งขยะในที่สาธารณะปล่อยน้ำเสียลงแหล่งน้ำ	-การป้องกันทรัพยากรธรรมชาติและแหล่งน้ำ	**การติดตามประเมินผล** พบว่า “ลดปัญหาภาวะโลกร้อน” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากได้ดำเนินการกิจกรรมป้องกันทรัพยากรธรรมชาติและแหล่งน้ำ **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	**ความเสี่ยง** การทำลายทรัพยากรธรรมชาติและ แหล่งน้ำ	-	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม "การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ" **วัตถุประสงค์** เพื่อป้องกันโรคไข้หวัดและโรคไข้เลือดออก	การแพร่ระบาดของโรคติดต่อ	-การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบในการป้องกัน -เตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันพร้อมอยู่เสมอเมื่อมีการระบาด	**การติดตามประเมินผล** พบว่า "การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ" มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากได้ดำเนินการพ่นหมอกควันทั่วทุกพื้นที่ **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ความเสี่ยง</u> โรคไข้หวัดไข้เลือดออก แพร่ระบาดในทุกพื้นที่และเสี่ยงที่จะกลับมาระบาดอีก	-	**สำนักปลัดฯ**
๓. กิจกรรม "การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด" **วัตถุประสงค์** เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด	การแพร่ระบาดของยาเสพติด	-ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬา	**การติดตามประเมินผล** พบว่า "การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด" มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากได้ดำเนินการกิจกรรมป้องกันยาเสพติด **โดยสรุป** ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	**ความเสี่ยง** การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่	-บูรณาการการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดกับทุกภาคส่วน	**สำนักปลัดฯ**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม "การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย" **วัตถุประสงค์** เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัย คือ อุทกภัย วาตภัย เป็นต้น	น้ำท่วมขังเป็นประจำทุกปี	-มีแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย -ได้ซักซ้อมแผนป้องกันฯ	**การติดตามประเมินผล** พบว่า "การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย" มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากได้ดำเนินการจัดทำแผน ซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	**ความเสี่ยง** พื้นที่ตำบลนาวงเป็นพื้นที่ติดแม่น้ำและเป็นที่ราบลุ่มเสี่ยงต่อการน้ำท่วมขัง น้ำหลาก	-	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” **วัตถุประสงค์** เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนดำเนินการชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง	กลุ่มอาชีพในตำบลไม่มีความเข้มแข็งในการรวมกลุ่ม	-จัดกิจกรรมส่งเสริมอาชีพเกษตรกร	**การติดตามประเมินผล** พบว่า “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากได้ดำเนินการส่งเสริมกลุ่มอาชีพและส่งเสริมด้านการตลาดให้กลุ่มอาชีพ **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	**ความเสี่ยง** ปัญหาเศรษฐกิจกระทบการดำเนินชีวิตของประชาชน	-	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม“ด้านการเงินและบัญชี” **วัตถุประสงค์** เพื่อให้กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบปฏิบัติ	-ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินโดยตรง มีแต่ผู้ช่วยจนท.การเงิน ขาดความชำนาญ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและมีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด ๒.มีมาตรการดำเนินการตามวินัยอย่างเคร่งครัดสำหรับผู้ปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย	**การติดตามประเมินผลพบว่า** งานด้านการเงินและบัญชีมีการควบคุมที่เพียงพอ โดยมีผช.นักวิชาการการเงินและผอ.กองคลังควบคุมอย่างใกล้ชิดบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง ไม่มีความเสี่ยง	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ-
<u>๗.กิจกรรม</u> ด้านการจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตามเป้าหมาย จัดเก็บถูกต้องครบถ้วน	การจัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน	มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนและมีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด -มีการจ้างเหมาจัดเก็บน้ำประปา	**การติดตามประเมินผลพบว่า** งานด้านการจัดเก็บรายได้มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม **โดยสรุป** ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ความเสี่ยง</u> บุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้มีน้อย คือมีเฉพาะ ผช.จนท.จัดเก็บรายได้ ทำให้การจัดเก็บรายได้ที่ อบต.จัดเก็บเอง ไม่ครบ๑๐๐% -การจัดเก็บค่าน้ำประปา ไม่ครบ๑๐๐%	-ดำเนินสรรหาตามกรอบอัตรากำลังตำแหน่งโดยสรรหา ตำแหน่ง จพง.จัดเก็บรายได้ -ติดตามการเก็บค่าน้ำประปาอย่างใกล้ชิดโดยการจ้างเหมาจัดเก็บ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๘.กิจกรรม</u> ด้านการพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การการดำเนินงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	การปฏิบัติที่เสี่ยงต่อการผิดระเบียบ	-มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานชัดเจนและมีการกำกับดูแลอย่างเคร่งครัด	**การติดตามประเมินผลพบว่า** งานด้านการพัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>ความเสี่ยง</u> ไม่มีความเสี่ยง	มอบหมายให้ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุรับผิดชอบ โดยควบคุมอย่างใกล้ชิด	กองคลัง
๙.กิจกรรม “งานการออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง” **วัตถุประสงค์** เพื่อให้การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานและการควบคุมตาม พรบ. ที่บังคับใช้ในพื้นที่ได้มาตรฐานและถูกต้อง	การควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตามรูปแบบแปลนการก่อสร้าง	๑) การจัดทำคำสั่งที่ชัดเจน ๒)การกำกับดูแลโดยผู้อำนวยการกองช่าง ในการดำเนินการทุกขั้นตอน	**การติดตามประเมินผล** พบว่า “งานออกแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง” มีการควบคุมที่เพียงพอ เพราะมีอัตรากำลังตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	ไม่มีความเสี่ยง	การติดตามการปฏิบัติโดยกำหนดห้วงระยะเวลาในการดำเนินการแต่ละเรื่อง	**กองช่าง**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๑๐.กิจกรรม</u> "บริหารด้านการศึกษา" **วัตถุประสงค์** เพื่อให้บริหารด้านการศึกษาเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงต่อการปฏิบัติผิดระเบียบ	-ซักซ้อมการปฏิบัติ -คำสั่งแบ่งงาน -นิเทศติดตาม	**การติดตามประเมินผล** พบว่า"บริหารด้านการศึกษา" มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากการปฏิบัติเป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการดำเนินการ **โดยสรุป** บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	<u>**ความเสี่ยง**</u> ไม่มีความเสี่ยง	การติดตามการปฏิบัติโดยกำหนดห้วงระยะเวลาในการดำเนินการแต่ละเรื่อง	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน .....

(นางกีรภัทร เซ่งง่าย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒