

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอโนนสูง ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักงานปลัด

- **กิจกรรมงานกฎหมายและคดี** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานในส่วนของระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องยังหย่อนประสิทธิภาพ ส่งผลกับการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และมาจากระเบียบข้อกฎหมายที่มีข้อจำกัดมากมาย

๒. กองคลัง

- **กิจกรรมงานการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการออกมาใหม่เจ้าหน้าที่ไม่มีเวลาศึกษา สถานที่เก็บพัสดุไม่เป็นสัดส่วน เจ้าหน้าที่ผู้ใช้พัสดุไม่มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาพัสดุ

- **กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ด้านการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน กรณีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ประกอบกับไม่สามารถติดต่อเจ้าของทรัพย์สิน ให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากมีที่อยู่ไม่ชัดเจน

๓. กองช่าง

- **กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ วิศวกรรับรองงานออกแบบ ควบคุมงาน ตามที่ระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนดต้องมีวิศวกรรับรองงานที่เกี่ยวกับงานโครงสร้าง บุคลากรในหน่วยงานไม่มีคุณสมบัติรับรองแบบโครงสร้าง

-๒-

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- **กิจกรรมงานบริหารงานการศึกษา** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ บุคลากรไม่มีความกระตือรือร้นในการจัดทำแผนการศึกษา แผนปฏิบัติงานประจำปี ที่จะต้องจัดทำตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ตามตำแหน่งกำหนด และอาคารสถานที่ที่ตั้ง ศพต. มีพื้นที่จำกัด และอาศัยพื้นที่โรงเรียน สพฐ. ทำให้ไม่สามารถจัดสถานที่ให้เป็นไปตามมาตรฐานได้

- **กิจกรรมการพัฒนาคุณนย์พัฒนาเด็กเล็ก** มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๕. กองส่งเสริมการเกษตร

- **กิจกรรมฝ่ายส่งเสริมการเกษตร** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ การป้องกันควบคุมโรคแมลงศัตรูพืชในเกษตรกรผู้ปลูกพืช มีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการคือ งบประมาณในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไม่เพียงพอ ซึ่งส่งผลกระทบต่อและสร้างความเสียหายกับผลผลิตของเกษตรกร และเกษตรกรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรค

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ จะได้ติดตามและควบคุมการประเมินการควบคุมภายในกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชิตณรงค์ ขอเหนี่ยวกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓