

แบบ ปค. ๖

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร ได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

(นางสาวสุภารัตน์ ดาเวช)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

## **๑. ความเสี่ยง**

๑.๑ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ตลอดจนอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยหรือกรณีเกิดภัยพิบัติไม่เพียงพอ

๑.๒ งานด้านนโยบายและแผน มีความเสี่ยงเกี่ยวกับปัญหาความต้องการของประชาชนมีมากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่จะดำเนินการไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนฯ ที่บรรจุเอาไว้ในแผนพัฒนาของตำบล

๑.๓ งานด้านสวัสดิการ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับการโดยย้ายของผู้ที่ได้รับสิทธิเกี่ยวกับค่าตอบแทนระหว่างปีงบประมาณ และไม่ได้มีการแจ้งเกี่ยวกับการโอน ก่อให้เกิดการรับสิทธิซ้ำซ้อนหรือไม่ได้รับสิทธิดังกล่าว

## **๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากรมาดำรงตำแหน่งและขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นหรือจากหน่วยงานอื่น

๒.๒ งานด้านนโยบายและแผน ทำความเข้าใจกับประชาชน ผู้นำท้องที่ เกี่ยวกับความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องแก้ไขปัญหาก่อนหลัง ตลอดจนประชาสัมพันธ์ให้รับทราบอย่างสม่ำเสมอตามหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน

๒.๓ งานด้านสวัสดิการสงเคราะห์ผู้สูงอายุและผู้พิการ สร้างความรู้ความเข้าใจกับผู้ปฏิบัติหน้าที่ ตลอดจนประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่จะได้รับ ณ หอกระจายข่าวทุก ๆ เดือน

แบบ ปค. ๖

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร ได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

(นางอัจฉรา อารีตระกูลเลิศ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง**

๑.๑ งานด้านจัดเก็บรายได้ เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง ตลอดจนเกี่ยวกับการโอนสิทธิในการครอบครองที่ดิน การเปลี่ยนมือไม่ได้มีการแจ้งก่อให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับข้อมูลลูกหนี้ภาษี

**๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ งานด้านจัดเก็บรายได้ ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากรมาดำรงตำแหน่งและขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นหรือจากหน่วยงานอื่น ตลอดจนประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการโอน หรือเปลี่ยนแปลงการครอบครองที่ดินและประสานกับสำนักงานที่ดิน สป. จังหวัดสระแก้วเกี่ยวกับข้อมูลผู้ถือครองที่ดิน

แบบ ปค. ๖

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร ได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

(นายพิเชษฐ์ วงศ์อยู่)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง**

๑.๑ งานด้านเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและขาดประสบการณ์ในการทำงาน ทำให้งานล่าช้าและผิดพลาดได้

๑.๒ งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเพียงคนเดียวเมื่อมีการควบคุมหลาย ๆ โครงการก่อให้เกิดการดูแลไม่ครอบคลุมซึ่งอาจก่อให้เกิดการทำงานที่ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ

**๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ งานด้านเกี่ยวกับการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากรมาดำรงตำแหน่งและขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นหรือจากหน่วยงานอื่น และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร ได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

(นายพิเชษฐ์ วงศ์อยู่)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง**

๑.๑ งานด้านเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอและขาดประสบการณ์ในการทำงาน ทำให้งานล่าช้าและผิดพลาดได้

๑.๒ งานด้านควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเพียงคนเดียวเมื่อมีการควบคุมหลาย ๆ โครงการก่อให้เกิดการดูแลไม่ครอบคลุมซึ่งอาจก่อให้เกิดการทำงานที่ไม่เป็นไปตามรูปแบบรายการ

**๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ งานด้านเกี่ยวกับการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง ดำเนินการรับโอนย้ายบุคลากรมาดำรงตำแหน่งและขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นหรือจากหน่วยงานอื่น และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

แบบ ปค. ๖

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร ได้ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเบญจขร มีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ

(นางสาววรรณวิภา เต็มทอง)

ครู รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง**

๑.๑ งานด้านเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีการดำเนินการล่าช้า

๑.๒ งานด้านเกี่ยวกับสถานที่ อาคารเรียน ที่มีพื้นที่ค่อนข้างจำกัด เมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนเด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง

**๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ งานด้านเกี่ยวกับการจัดทำแผนประสบการณ์ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนองค์ความรู้ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และการจัดทำแผนฯของกองการศึกษาฯ

๒.๒ งานด้านอาคารสถานที่ จัดตั้งงบประมาณในการก่อสร้างและปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้ตามเกณฑ์มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นตลอดจนเพิ่มจำนวนครูให้ได้ตามเกณฑ์มาตรฐานสอดคล้องกับจำนวนเด็กทั้ง ๒ แห่ง