

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนสูง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื้อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ โนนสูง ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ใน ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. สำนักงานปลัด

- **กิจกรรมงานฝ่ายกฎหมายและคดี** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบ ควบคุมภายใน ในภารกิจ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องใน การดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และมีความรู้ตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไม่ เพียงพอ ซึ่งระเบียบข้อกฎหมายมีข้อจำกัดมากมาย

### ๒. กองคลัง

- **กิจกรรมฝ่ายการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่ง การออกมาใหม่เจ้าหน้าที่ไม่มีเวลาศึกษา สถานที่เก็บพัสดุไม่เป็นสัดส่วน เจ้าหน้าที่ผู้ใช้พัสดุไม่มีความรับผิดชอบใน การดูแลรักษาพัสดุ

### ๓. กองช่าง

- **กิจกรรมฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ วิศวกรรับรองงานออกแบบ ควบคุมงาน ตามที่ระเบียบ ข้อกฎหมาย กำหนดต้องมีวิศวกรรับรองงานที่เกี่ยวกับงานโครงสร้าง บุคลากรในหน่วยงานไม่มีคุณสมบัติรับรองแบบโครงสร้าง

### ๔. กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

- **กิจกรรมฝ่ายบริหารงานการศึกษา** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบ ควบคุมภายใน ในภารกิจ บุคลากรไม่มีความกระตือรือร้นในการจัดทำแผนการศึกษา แผนงานต่างๆ การศึกษาข้อ กฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอ

- **กิจกรรมฝ่ายกิจการโรงเรียน** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบ ควบคุมภายใน ในภารกิจ เรื่องสถานที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่จำกัดและอาศัยอยู่กับโรงเรียน สพฐ. ในพื้นที่

-๒-

## ๕. กองส่งเสริมการเกษตร

- กิจกรรมฝ่ายส่งเสริมการเกษตร ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ กิจกรรมการป้องกันการขาดแคลนน้ำ งบประมาณชุดลอก/ชุดแหล่งน้ำสำรองไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของเกษตรกรที่ได้รับผลกระทบ เกษตรกรในพื้นที่ขาดแหล่งน้ำสำรองไว้ใช้ในฤดูกาลฝนทิ้งช่วง

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์ จะได้ติดตามและควบคุมการประเมินการควบคุมภายในกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชิตณรงค์ ขอนเหนี่ยวกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒