

ตัวชี้วัดที่ ๕

**การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ได้อย่างมีประสิทธิภาพ**

ข้อที่ ๕ จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบที่กำหนด (แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่จัน

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจการของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป่าตึง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่จัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร

ตรวจพบว่าเมื่อมีการประกาศจัดซื้อจัดจ้าง งบประมาณที่ปรากฏในข้อบัญญัติบางโครงการไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้ การเขียนแบบแปลนการก่อสร้างล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีเพียงนายช่างโยธา ซึ่งรอบอัตราตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่างยังว่างและปริมาณงาน ขั้นตอนการปฏิบัติและปริมาณงานมีจำนวนที่มากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวัง เพื่อลดความผิดพลาดที่อาจถูกหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ปปช. เรียกคืนเงิน

๑.๒ งานจัดซื้อจัดจ้าง

ตรวจพบว่าเอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนไม่ถูกต้อง และขาดการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานกับเจ้าของโครงการ ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด เป็นความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวัง เพื่อลดความผิดพลาดที่อาจถูกหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สตง. ปปช. เรียกคืนเงิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงในปีถัดไป

ลงชื่อ

(นายณัฐกรณ์ ใจรังสี)

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลป่าตึง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗