**แบบ ปค. ๑**

**หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน**

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดชัยภูมิ

องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านเขว้า

ลงชื่อ

( นายเมธา คุ้มหมู่ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. **ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความ

เชี่ยวชาญด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่เนื่องจาก

สถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออกซึ่งมียุงลายเป็นพาหะนำโรค จนมาถึงการแพร่ระบาดของโรคไวรัสซิก้า และ โรคไวรัสโคโรนา(c๐vid-19) โรคฝีดาษลิง จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่

/๑.๓ กิจกรรม**…**

**-**๒-

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มี

บุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการคำนวณภาษีและเป็น

ฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมการจัดทําฎีกาเบิกจายและดําเนินการจัดซื้อจัดจาง กองการศึกษาฯ

๑.๖ กิจกรรมดานการบริหารการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมงานดานศาสนาและ วัฒนธรรมทองถิ่น

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนยเด็กเล็ก

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก ปัญหาด้านการย้ายถิ่นฐานของผู้มีสิทธิ

และไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่

เพียงพอกับปริมาณงานและขาดแคลนเครื่องมือด้านช่างรวมทั้งยานพาหนะสำหรับออกปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานภายในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจาก ความเสียหาย

ของไฟสาธารณะที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

1. **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

(๑) ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้รับทราบแนวทางปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วนงานที่รับผิดชอบโดยตรง

(๒) รายงานผลการดำเนินงานด้านสาธารณสุขต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้มีการรายงานผล

การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบตามลำดับชั้น

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในด้านสาธารณสุข

(๔) สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขมาปฏิบัติหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

(๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ให้ความรู้กับกลุ่ม

เสียงอย่างต่อเนื่อง

(๒) หาแนวทางในการสร้างแรงจูงใจและความร่วมมือแก่ประชาชนในชุมชน

(๓) ประสานความร่วมมือกับ ผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

/๒.๓ กิจกรรม....

-๓-

๒.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้

ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จังหวัดหรือ สพบ.จัดฝึกอบรม

๒.๔ งานจัดเก็บรายได้

(๑) ควรนำระบบสารสนเทศแผนที่ภาษีมาใช้ในการคำนวณและเป็นข้อมูลในการ

จัดเก็บภาษีรายปี

๒.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเกี่ยวกับการเงินของ ศพด. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งบุคลากรในสังกัด และครูผู้สอน เข้ารับ

การฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การจัดทำแผนต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและการจัดทำบัญชี ฯลฯ

๒.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการไว้ในแผนฯ ทุกโครงการ แล

ตั้งงบประมาณไว้ในการดำเดินงานให้เพียงพอ

๒.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาโดยการ

จัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการลงในแผนและตั้งงบประมาณในการดำเดินงาน ไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

(๑) ตรวจสอบการรับเงินสด และโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครอง

ส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รีบดำเนินการแก้ไขโดยด่วน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนของรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง

ครบถ้วน

-๔-

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง

(๑) สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดย ประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง

(๒) จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

(๓) จัดหายานพาหนะสำหรับกองช่าง/เครื่องมือช่าง

๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อ

ดำเนินการซ่อมแซม

\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*

**แบบ ปค. ๑**

**หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน**

เรียน นายอำเภอบ้านเขว้า

องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลชีบน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านเขว้า

ลงชื่อ

( นายเมธา คุ้มหมู่ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. **ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เกิดขึ้นจากการที่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบที่มีความรู้ ความ

เชี่ยวชาญด้านสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งการปฏิบัติหน้าที่ ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่เนื่องจาก

สถานการณ์โรคติดต่อในปัจจุบัน มีการพัฒนาเชื้อโรคหรือเกิดโรคอุบัติใหม่ขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออกซึ่งมียุงลายเป็นพาหะนำโรค จนมาถึงการแพร่ระบาดของโรคไวรัสซิก้า และ โรคไวรัสโคโรนา(c๐vid-19) โรคฝีดาษลิง จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ของประชาชนในพื้นที่

/๑.๓ กิจกรรม**…**

**-**๒-

๑.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากไม่มี

บุคลากรรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ งานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากไม่มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการคำนวณภาษีและเป็น

ฐานข้อมูลในการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมการจัดทําฎีกาเบิกจายและดําเนินการจัดซื้อจัดจาง กองการศึกษาฯ

๑.๖ กิจกรรมดานการบริหารการศึกษา

๑.๗ กิจกรรมงานดานศาสนาและ วัฒนธรรมทองถิ่น

๑.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนยเด็กเล็ก

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจาก ปัญหาด้านการย้ายถิ่นฐานของผู้มีสิทธิ

และไม่มีการแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานยังไม่

เพียงพอกับปริมาณงานและขาดแคลนเครื่องมือด้านช่างรวมทั้งยานพาหนะสำหรับออกปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานภายในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน เนื่องจาก ความเสียหาย

ของไฟสาธารณะที่อาจส่งผลกระทบต่อชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน

1. **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

(๑) ประชุมชี้แจงข้าราชการ พนักงานให้รับทราบแนวทางปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข และให้ผู้ที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติงานในส่วนงานที่รับผิดชอบโดยตรง

(๒) รายงานผลการดำเนินงานด้านสาธารณสุขต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และให้มีการรายงานผล

การดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชารับทราบตามลำดับชั้น

(๓) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพื่อเพิ่มทักษะในด้านสาธารณสุข

(๔) สรรหาบุคลากรด้านสาธารณสุขมาปฏิบัติหน้าที่

๒.๒ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่

(๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ให้ความรู้กับกลุ่ม

เสียงอย่างต่อเนื่อง

(๒) หาแนวทางในการสร้างแรงจูงใจและความร่วมมือแก่ประชาชนในชุมชน

(๓) ประสานความร่วมมือกับ ผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น

/๒.๓ กิจกรรม....

-๓-

๒.๓ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) มีการสรรหาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งให้

ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

(๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่จังหวัดหรือ สพบ.จัดฝึกอบรม

๒.๔ งานจัดเก็บรายได้

(๑) ควรนำระบบสารสนเทศแผนที่ภาษีมาใช้ในการคำนวณและเป็นข้อมูลในการ

จัดเก็บภาษีรายปี

๒.๕ กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเกี่ยวกับการเงินของ ศพด. เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการส่งบุคลากรในสังกัด และครูผู้สอน เข้ารับ

การฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การจัดทำแผนต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและการจัดทำบัญชี ฯลฯ

๒.๗ กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการไว้ในแผนฯ ทุกโครงการ แล

ตั้งงบประมาณไว้ในการดำเดินงานให้เพียงพอ

๒.๘ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

(๑) การปรับปรุงการควบคุมภายใน งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาโดยการ

จัดตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชีบน

(๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยการบรรจุโครงการลงในแผนและตั้งงบประมาณในการดำเดินงาน ไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๙ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

(๑) ตรวจสอบการรับเงินสด และโอนผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครอง

ส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ตรงให้รีบดำเนินการแก้ไขโดยด่วน

(๒) ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตนของรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้อง

ครบถ้วน

-๔-

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้างงานควบคุมงานก่อสร้าง

(๑) สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างโดย ประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง

(๒) จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม

(๓) จัดหายานพาหนะสำหรับกองช่าง/เครื่องมือช่าง

๒.๑๑ กิจกรรมการสำรวจและซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน

(๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจไฟทางสาธารณะในชุมชนและรายงานผู้บังคับบัญชาเพื่อ

ดำเนินการซ่อมแซม

\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*\*