

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอพล

องค์การบริหารส่วนตำบลเพ็ญใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเพ็ญใหญ่เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพล

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๓ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ๑) ส่งเสริมให้พนักงาน/เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒) มีการติดตามการปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ การทำงานมีระบบมากขึ้น แก้ไขปัญหาได้ทันต่อสถานการณ์ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๑) จัดให้มีการสอบทานการบันทึกบัญชี การเก็บเอกสารหลักฐานการรับ - จ่ายเงิน ๒) จัดทำทะเบียนคุมเอกสารด้านต่าง ๆ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ๓) จัดทำให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ด้านการทำบัญชีและเอกสารหลักฐาน ประกอบการจัดทำบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ๔) จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำกับดูแลการทำงานของเจ้าหน้าที่

๒.๓ กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑) ส่งเสริมให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน

๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑) ส่งเสริมให้พนักงาน/เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒) มีการติดตามการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างเรียบร้อย ทันต่อระยะเวลาที่กำหนด

ลายมือชื่อ.....

(นายวิชาญ มหาราช)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเพ็ญใหญ่

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒