

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางขาม อำเภोजุน จังหวัดพะเยา**

เรียน นายอำเภोजุน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางขามได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางขามเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภोजุน และผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยยางขามได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค. ๕

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงของกิจกรรมการดำเนินงานแต่ละสำนัก/กอง ของหน่วยงานที่สมควร กำหนดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

**ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาอุทกภัยในพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางขาม**

**กิจกรรมการควบคุม**

(๑) ออกสำรวจความเสียหายและกำหนดแนวทางการช่วยเหลือตามสภาพปัญหา เช่น ขุดลอก เศษวัชพืชสิ่งกีดขวางทางน้ำเพื่อเปิดทางระบายน้ำและเบิกจ่ายงบประมาณไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง

(๒) เสนอให้บรรจุโครงการก่อสร้างรางระบายน้ำ หรือโครงการขุดลอกสระ คู คลอง หนองน้ำ สาธารณะเข้าในแผนพัฒนาท้องถิ่นสำหรับพื้นที่ลุ่มต่ำที่ได้รับผลกระทบเพื่อแก้ไขปัญหาหน้าท่วม

**๒. กิจกรรมการจัดทำข้อมูลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ**

**กิจกรรมการควบคุม**

(๑) ให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำคำของบประมาณตามแผนงาน และโครงการที่จะดำเนินการให้ เพียงพอกับค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้น และดำเนินการไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

(๒) คัดเลือกโครงการตามลำดับความสำคัญที่หมู่บ้านเสนอ และมีความพร้อมเรื่องสถานที่ ก่อสร้าง / เอกสาร และพร้อมดำเนินการ บรรจุเข้าในข้อมูลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

### ๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

#### กิจกรรมการควบคุม

(๑) ติดตามทวงถามให้ผู้ค้างชำระภาษีมาติดต่อชำระหนี้ภายในระยะเวลาที่กำหนด หากเพิกเฉย ควรดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการยึด อายัด และขายทอดตลาดทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑

(๒) จัดทำโครงการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่ออำนวยความสะดวกแก่ผู้เสียภาษีในพื้นที่และส่งเสริมการจัดเก็บรายได้ให้มีประสิทธิภาพ

(๓) ส่งเสริมให้บุคลากรผู้รับผิดชอบได้เข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

### ๔. กิจกรรมการบันทึกบัญชี และการปิดงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ

#### กิจกรรมการควบคุม

(๑) ให้มีการตรวจสอบยอดงบประมาณตามหมวดแผนงานที่เบิกจ่ายและให้มีการบันทึกบัญชีลงในระบบ E-lass และตัดยอดเงินงบประมาณทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายในแต่ละฎีกา

(๒) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการบันทึกบัญชีอย่างสม่ำเสมอ

### ๕. กิจกรรมการสำรวจออกแบบและการประมาณราคาโครงการก่อสร้าง

#### กิจกรรมการควบคุม

(๑) ให้ออกสำรวจพื้นที่โครงการก่อสร้างก่อนจัดทำประมาณการราคา พร้อมทั้งตรวจสอบราคาวัสดุก่อสร้างและประมาณราคาตามราคาพาณิชย์จังหวัด

(๒) รับโอนบุคลากรตำแหน่งนายช่างโยธา จำนวน ๑ ตำแหน่ง และเปิดสอบพนักงานตำแหน่งคนงานทั่วไป จำนวน ๑ ตำแหน่ง เพื่อให้มาช่วยเหลือในการทำงาน

### ๖. กิจกรรมการซ่อมแซมถนนสาธารณะและเส้นทางสู่พื้นที่การเกษตร

#### กิจกรรมการควบคุม

(๑) ออกสำรวจพื้นที่ถนนสาธารณะเส้นทางที่ชำรุดเสียหายและประมาณการค่าวัสดุ อุปกรณ์ หรือค่าจ้างเหมาบริการในการซ่อมแซมให้เพียงพอกับงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายและเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(๒) เสนอคณะผู้บริหารดำเนินการซ่อมแซมถนนสาธารณะที่ได้รับความเสียหายไปตามลำดับความจำเป็นเร่งด่วนและเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนงานและเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

### ๗. กิจกรรมการจัดเก็บและกำจัดขยะในชุมชน

#### กิจกรรมการควบคุม

(๑) รณรงค์ให้แต่ละหมู่บ้านมีการคัดแยกขยะรีไซเคิล จัดทำหลุมขยะเปียก เพื่อลดปริมาณขยะจากต้นทาง

(๒) สนับสนุนงบประมาณในการขุดลอกบ่อขยะ และการไถกลบบ่อขยะเพื่อเพิ่มพื้นที่ในการฝังกลบขยะและเป็นการกำจัดขยะอย่างเป็นระบบไม่ทำลายสิ่งแวดล้อม

(๓) ติดตั้งป้ายเตือนห้ามทิ้งขยะจุดห้ามทิ้ง และกำหนดช่วงเวลาเปิด - ปิดประตูรั้วเข้าออกบริเวณบ่อขยะเป็นช่วงเวลาเพื่อป้องกันการลักลอบคนนอกพื้นที่นำขยะมาทิ้ง



๘. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙)

กิจกรรมการควบคุม

- (๑) จัดอบรมให้ความรู้ หรือจัดทำสื่อสิ่งพิมพ์ สื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์เพื่อเผยแพร่ความรู้ในการระมัดระวังและป้องกันตนเองจากโรคให้แก่ประชาชนในพื้นที่
- (๒) ให้มีการสวมหน้ากากอนามัย และตรวจคัดกรองโรคก่อนเข้าทำงาน สำหรับผู้ที่อยู่ในกลุ่มเสี่ยงให้ปฏิบัติตามมาตรการควบคุมโรคที่ทางราชการกำหนด

๙. กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กิจกรรมการควบคุม

- (๑) ให้มีการทำความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โต๊ะ เก้าอี้ อุปกรณ์ของเล่น และสื่อการเรียนการสอน และรถรับส่งนักเรียนอย่างสม่ำเสมอ
- (๒) ให้มีการตรวจสุขภาพเด็กและครูผู้ดูแลเด็กในเบื้องต้นก่อนเข้าชั้นเรียน
- (๓) ประสานกับผู้ปกครองนักเรียนในการเฝ้าระวังรักษาสุขภาพเด็กนักเรียน และการควบคุมป้องกันรักษาโรค

๑๐. กิจกรรมการตั้งงบประมาณด้านการศึกษาเพื่อเป็นค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

กิจกรรมการควบคุม

- (๑) ให้มีการตั้งงบประมาณด้านการศึกษาเป็นค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียนไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- (๒) ให้มีการสำรวจจำนวนเด็กนักเรียนที่ศึกษาเล่าเรียนในระหว่างปีการศึกษาให้ชัดเจน และควบคุมพร้อมทั้งตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณอย่างเคร่งครัด

๑๑. กิจกรรมการจัดทำทะเบียนข้อมูลการขอรับงบประมาณซ่อมแซมบ้าน ผู้สูงอายุและผู้พิการ

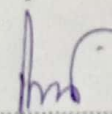
กิจกรรมการควบคุม

- (๑) จัดทำทะเบียนข้อมูลผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีฐานะยากจนที่ประสงค์ขอรับงบประมาณซ่อมแซมบ้านให้เป็นปัจจุบันเพื่อง่ายสำหรับตรวจสอบคุณสมบัติ
- (๒) ดำเนินการคัดกรองผู้ที่ยื่นขอรับงบประมาณซ่อมแซมบ้าน โดยพิจารณาผ่านที่ประชุมคณะกรรมการศูนย์ช่วยเหลือสังคมตำบลห้วยยางขามตั้งแต่เริ่มต้นปีงบประมาณเพื่อจะได้จัดทำเอกสารประกอบการยื่นได้ทันภายในกำหนดเวลา

๑๒. กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

กิจกรรมการควบคุม

- (๑) ให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพยื่นเอกสารยืนยันสิทธิเมื่อสิ้นปีงบประมาณเพื่อจะได้ตรวจสอบคุณสมบัติและข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- (๒) ประสานข้อมูลทะเบียนราษฎรกับสำนักทะเบียนอำเภอและผู้นำท้องที่เพื่อตรวจสอบข้อมูล
- (๓) ระงับการจ่ายเงินและทำการเรียกเงินคืนจากผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพไปโดยขาดคุณสมบัติ

ลายมือชื่อ (..........)

นายสมคิด คิตดี

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยยางขาม

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕