

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา/อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/  
นายอำเภอตำบลขุนทด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพของการทำงาน การใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ แต่ยังไม่มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

### สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมจำนวนน้อย
  - ๑.๒ ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร
  - ๑.๓ โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมายสถานที่และงบประมาณ
  - ๑.๔ แผนงานกิจกรรม/โครงการที่ประชุมประชาคมชาวบ้านมีจำนวนมากแต่การ ปฏิบัติตามแผนมีปริมาณน้อย
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิ้งหั้นมาเสพและค้าขายยาเสพติดอีก

### กองคลัง

๑. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนขาดการให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลแจ้งประเมินภาษีและชำระภาษี
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ การจัดเก็บภาษี ไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี

### กองช่าง

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๑ การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับปริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน

๑.๒ การประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง  
ราคาวัสดุขึ้นลงตามราคาน้ำมัน

#### ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและ  
ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง

#### ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมด้านการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อปัญหาโรคไข้เลือดออกที่ระบาดใน  
พื้นที่ที่มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การประสานงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่ทันการต่อการระบาดของโรค

๑.๒ การร่วมรับผิดชอบและตระหนักในปัญหา และผลกระทบของโรคไข้เลือดออกของ  
ประชาชนยังมีน้อย

๑.๓ งบประมาณจำกัด ไม่สอดคล้องกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่



ลงมือชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน ได้วิเคราะห์ประเมิน ผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการทำงาน การใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ แต่ยังไม่มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

**สำนักงานปลัด**

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมจำนวนน้อย
  - ๑.๒ ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร
  - ๑.๓ โครงการ /กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มขอ งบประมาณที่และงบประมาณ
  - ๑.๔ แผนงานกิจกรรม/โครงการที่ประชุมประชาคมชาวบ้านมีจำนวนมากแต่การปฏิบัติตามแผนมีปริมาณน้อย
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียังงานทำ จึงหันมาเสพและค้าขายยาเสพติดอีก

**กองคลัง**

- ๒ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนขาดการให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลแจ้งประเมินภาษีและชำระภาษี
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ การจัดเก็บภาษี ไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี

**กองช่าง**

- ๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๑ การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับปริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน

๑.๒ การประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง  
ราคาวัสดุขึ้นลงตามราคาน้ำมัน

#### ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและ  
ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง

#### ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมด้านการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อปัญหาโรคไข้เลือดออกที่ระบาดใน  
พื้นที่ที่มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การประสานงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่ทันการต่อการระบาดของโรค

๑.๒ การร่วมรับผิดชอบและตระหนักในปัญหา และผลกระทบของโรคไข้เลือดออกของ  
ประชาชนยังมีน้อย

๑.๓ งบประมาณจำกัด ไม่สอดคล้องกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่



ลงมือชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือ การทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ แต่ยังไม่มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

#### สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมจำนวนน้อย
  - ๑.๒ ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร
  - ๑.๓ โครงการ /กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ
  - ๑.๔ แผนงานกิจกรรม/โครงการที่ประชุมประชาคมชาวบ้านมีจำนวนมากแต่การปฏิบัติตามแผนมีปริมาณน้อย
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิงหันมาเสพและค้าขายยาเสพติดอีก

#### กองคลัง

๓. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนขาดการให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลแจ้งประเมินภาษีและชำระภาษี
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ การจัดเก็บภาษี ไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี

#### กองช่าง

๑. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๑ การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับปริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน

๑.๒ การประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง  
ราคาวัสดุขึ้นลงตามราคาน้ำมัน

#### ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและ  
ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง

#### ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมด้านการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อปัญหาโรคไข้เลือดออกที่ระบาดใน  
พื้นที่ที่มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การประสานงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่ทันการต่อการระบาดของโรค

๑.๒ การร่วมรับผิดชอบและตระหนักในปัญหา และผลกระทบของโรคไข้เลือดออกของ  
ประชาชนยังมีน้อย

๑.๓ งบประมาณจำกัด ไม่สอดคล้องกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่



ลงมือชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน นายอำเภอตำบลขุนทด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ แต่ยังไม่มีความเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

### สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมจำนวนน้อย
  - ๑.๒ ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร
  - ๑.๓ โครงการ /กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ
  - ๑.๔ แผนงานกิจกรรม/โครงการที่ประชุมประชาคมชาวบ้านมีจำนวนมากแต่การปฏิบัติตามแผนมีปริมาณน้อย
๒. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิงหันมาเสพและค้าขายยาเสพติดอีก

### กองคลัง

- ๔ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๑.๑ ประชาชนขาดการให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลแจ้งประเมินภาษีและชำระภาษี
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้
  - ๒.๑ การจัดเก็บภาษี ไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจาก อบต.อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี

### กองช่าง

- ๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง

๑.๑ การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่ตรงกับปริมาณงานก่อสร้างที่จะดำเนินงาน

๑.๒ การประมาณราคาไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง  
ราคาวัสดุขึ้นลงตามราคาน้ำมัน

#### ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและ  
ยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง

#### ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. กิจกรรมด้านการป้องกัน และช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อปัญหาโรคไข้เลือดออกที่ระบาดใน  
พื้นที่ที่มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๑.๑ การประสานงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้าไม่ทันการต่อการระบาดของโรค

๑.๒ การร่วมรับผิดชอบ และตระหนักในปัญหา และผลกระทบของโรคไข้เลือดออกของ  
ประชาชนยังมีน้อย

๑.๓ งบประมาณจำกัด ไม่สอดคล้องกับสภาพปัญหาที่เกิดขึ้นในพื้นที่



ลงมือชื่อ ..... ผู้รายงาน

(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๘