

หนังสือการรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคงกระทงขาม

การประเมินการควบคุมภายในของ ส่วนโยธาท้องค้การบริหารส่วนตำบลคงกระทงขาม สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๒ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ ส่วนโยธาท้องค้การบริหารส่วนตำบลคงกระทงขาม ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ ส่วนโยธาท้องค้การบริหารส่วนตำบลคงกระทงขาม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึง ระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ผลการประเมินพบว่า ส่วนโยธาท้องค้การบริหารส่วนตำบลคงกระทงขาม มีการกิจตามคำสั่งแบ่งงานและแบ่งภารกิจโครงสร้างออกเป็น ๔ งาน คือ (๑) งานก่อสร้าง (๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร (๓) งานผังเมือง และ(๔) งานประสานสาธารณูปโภค พบว่า งานผังเมือง และงานประสานสาธารณูปโภค มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

พบความเสี่ยง ในงานด้านการก่อสร้าง และงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ

(๑) กิจกรรมงานด้านการก่อสร้าง

(๒) กิจกรรมงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

จากผลการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของส่วนโยธางค์การบริหารส่วนตำบลคงกระทง
ยาม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ถึง วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๒ ผลการ
ประเมินตามแบบติดตาม ปย.๓ พบจุดอ่อนของ งานด้านการก่อสร้าง และงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ประกอบกับหัวหน้าส่วนโยธาที่ย้ายเข้ามาทำงานใหม่ ในวันที่ ๑
ตุลาคม ๒๕๕๒ ไม่มีความชำนาญในการใช้คอมพิวเตอร์ และการใช้โปรแกรมออโตแคด ทำให้เมื่อมีงานเข้ามา
หลายโครงการพร้อมกันทำให้การทำงานมีความล่าช้า และดูแลไม่ทั่วถึง ซึ่งจะได้มีการติดตามประเมินผลต่อไป

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน
(แบบติดตาม ปย.๓) แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๒) และ
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายบัญญัติ จำจด)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนโยธา

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒