

หนังสือการรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย**(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)****แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ**

เรียน นายกองคํารับบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม

การประเมินการควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๒ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม มีการปฏิบัติตามคำสั่ง แปรงาน และแบ่งภารกิจโครงสร้าง ประกอบด้วย ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานแผนงานและงบประมาณ ๓.งานพัฒนาชุมชน ๔.งานกฎหมายและคดี ๕.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า งานกิจกรรมด้านกฎหมายและคดี งานพัฒนาชุมชน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

พบความเสี่ยง ในงานบริหารงานทั่วไป งานแผนงานและงบประมาณ และงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ

- (๑) กิจกรรมด้านงานบริหารทั่วไป
- (๒) กิจกรรมด้านแผนงานและงบประมาณ
- (๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๔) กิจกรรมด้านการแก้ไขปัญหาสาธารณภัย

จากการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทยาม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ถึง วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๒ ผลการประเมินตามแบบติดตาม ปย.๓ พบจุดอ่อนของกิจกรรม ๔ กิจกรรม คือ (๑) กิจกรรมด้านงานบริหารทั่วไป เนื่องจากการส่งหนังสือถึงมือผู้รับมีความล่าช้า (๒) กิจกรรมด้านแผนงานและงบประมาณ เนื่องจากแผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาของประชาชนได้อย่างแท้จริง (๓) กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากการดำเนินงานและการปฏิบัติงานยังไม่ได้มาตรฐาน และพบความเสี่ยงใหม่ คือ กิจกรรมด้านการแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากการแพร่ขยายของยาเสพติดเข้ามาในเขตพื้นที่ดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทยาม ซึ่งจะต้องติดตามผลต่อไป

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปย.๓) แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน(แบบ ปม.) และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปย.๓) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอรชร เกียมจักร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทยาม

วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒