

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของเจ้าหน้าที่ระดับอาวุโส

(ตามระเบียบข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม

การประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๒ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าการดำเนินงานของ สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากการสอบทาน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม ๔ สำนัก/กอง คือ (๑) สำนักปลัด (๒) ส่วนการคลัง (๓) ส่วนโยธา (๔) ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ผลการประเมินพบว่า สำนักปลัด อบต. ส่วนการคลัง ส่วนโยธา และส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอ

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๒ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อน ความเสี่ยงในกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงตามแบบคิดตาม ปอ.๓ จำนวน ๓ กิจกรรม และกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป

๒. กิจกรรมด้านแผนงานและงบประมาณ

๓. กิจกรรมด้านการให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๔. กิจกรรมด้านการแก้ไขปัญหาเสพติด
๕. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุและทรัพย์สิน
๖. กิจกรรมด้านการบริหารการเงินการคลัง
๗. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
๘. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปอ.๑) แบบประเมินการควบคุมภายในของสำนักปลัด (แบบ ปม.) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๒) และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.๑) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอรชร เจียมจักร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทงยาม

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๒