

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับองค์กร
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้ว่าราชการจังหวัดสิงห์บุรี/นายอำเภอเมืองสิงห์บุรี

การประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกระบือ สำหรับงวดวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘ ถึง วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกระบือ ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางกระบือจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแล รักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือ ลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงาน ทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางกระบือ ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบางกระบือ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและ ประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญในสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม และหน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๗ กิจกรรม ทั้งที่เป็น กิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑. กิจกรรมงานบริหารงานทั่วไป
๒. กิจกรรมงานบริหารทรัพยากรบุคคล
๓. กิจกรรมงานนโยบายและแผน
๔. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี
๕. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๖. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร
๗. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๒. การโอนงบประมาณรายจ่าย
๓. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี
๔. กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร
๕. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง เป็นกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๓. กิจกรรมงานควบคุมงบประมาณ
๔. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน
๕. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน
๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

กองช่าง เป็นกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๔ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร
๓. กิจกรรมด้านงานประสานสาธารณูปโภค
๔. กิจกรรมด้านงานผังเมือง

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. กิจกรรมประสานสาธารณูปโภค

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
๒. กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. กิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ
๔. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๕. กิจกรรมด้านงานโรงเรียน

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา
๒. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

กองสวัสดิการสังคม เป็นกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน
๒. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีมีหน้าที่ปฏิบัติเกี่ยวกับการฝึกอาชีพ
๓. กิจกรรมด้านงานสวัสดิการเด็กและเยาวชน
๔. กิจกรรมด้านงานกิจการสตรีและคนชรา

พบจุดอ่อนที่ต้องบริหารความเสี่ยง พบว่า กองสวัสดิการสังคม ได้จัดวางระบบควบคุมภายในและติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางกระบือ พบ จุดอ่อนในกิจกรรมที่เป็นความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

/หน่วยตรวจสอบภายใน...

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ

ศุภรักษ์ สีตะระโส

(นางศุภรักษ์ สีตะระโส)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางกระบือ

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๕๙