

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความน่าเชื่อถือได้รายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายในซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากรด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎระเบียบทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางชัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตัวารคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

อนึ่งการควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

สำนักงานปลัด อบต.

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๕. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
๖. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน

กองคลัง

๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินในการซื้อทรัพย์สินหรือจ้างทำของ
๒. กิจกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๕๙
๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

ส่วนโยธา

๑. กิจกรรมซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น
๒. กิจกรรมการจัดทำราคากลาง

ส่วนการศึกษา

๑. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ศรีสมบัติ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐