

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

**เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล / คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการ
ตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ**

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายางได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายางกำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การฉ้อโกง การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่ายางสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก



(นายสุเมธ หล่ย์จิว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. งานนโยบายและแผน มี ๒ กิจกรรม คือ - โครงการจัดทำประชาคม - โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน ๒. งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย มี ๔ กิจกรรม คือ - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน : การบำรุงรักษา - โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ - กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย:ภัยแล้ง ๓. งานการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมฯ มี ๑ กิจกรรม คือ - กิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ๔. งานบริหารงานคลัง - กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ๕. พัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน - กิจกรรมการจัดทำรายงาน/การจัดบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ๖. งานการเงินและบัญชี - กิจกรรม การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงิน ๗. งานการจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมการพัฒนางานจัดเก็บรายได้ ๘. ด้านการออกแบบและควบคุมอาคารงานก่อสร้าง	สำนักงานปลัด ได้แบ่งงานโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน ได้แก่ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานธุรการ ๓. งานการศึกษา ๔. งานนโยบายและแผน ๕. งานบริหารงานบุคคล และ ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ จำนวน ๘ กิจกรรม ผลการประเมินพบว่า ทุกกิจกรรมไม่มีความเสี่ยง ยกเว้นสถานที่จัดเก็บเอกสาร กองคลัง - ทุกกิจกรรมไม่มีความเสี่ยง ยกเว้นสถานที่จัดเก็บพัสดุ กองช่าง - ทุกกิจกรรมไม่มีความเสี่ยง ยกเว้นสถานที่จัดเก็บอุปกรณ์เครื่องมือมีไม่เพียงพอและด้านบุคลากรมีไม่เพียงพอ <u>อบต.</u> มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอแล้วในระดับหนึ่ง และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สถานที่ในการเก็บเอกสารและเก็บอุปกรณ์ในการทำงานมีไม่เพียงพอ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด

(ลงชื่อ).....

(นายสุเมธ หล่อยจิ๋ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑