

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่ายาง

การประเมินการควบคุมภายในของ ...กองคลัง อบต.ท่ายาง... สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ ..๑.. เดือน....ตุลาคม..... พ.ศ. ..๒๕๖๐..... ถึงวันที่ ..๓๐.... เดือน.กันยายน..... พ.ศ. ..๒๕๖๑..... ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำ รายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ...กองคลัง อบต.ท่ายาง.. ได้จัดทำขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้าง ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ ...กองคลัง อบต.ท่ายาง.. จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

กองคลัง อบต.ท่ายาง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๕ งาน คือ (๑) งานการเงิน (๒) งานการบัญชี (๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๔) งานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๕) งานควบคุมงบประมาณ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า งานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และงานควบคุมงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่มีความเสี่ยงที่จะต้องจัดทำแผนปรับปรุง ยกเว้นสถานที่จัดเก็บพัสดุที่ต้องมีการปรับปรุง

ทั้งนี้ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางบุษบา ทิววัฒน์ปรกรณ์)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง อบต.ท่ายาง....

วันที่...๓๑... เดือน....ตุลาคม... พ.ศ. ๒๕๖๑.....

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าช้าง
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 สภาพแวดล้อมภายใน - ด้านสถานที่จัดเก็บพัสดุไม่เพียงพอ	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ 5 งาน คือ (1) งานการเงิน (2) งานการบัญชี (3) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (4) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (5) งานควบคุมงบประมาณ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ผลการประเมินพบว่า - งานการเงิน งานการบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานควบคุมงบประมาณ มีระบบการควบคุมในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง - จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรม 1 กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (1) ด้านสถานที่จัดเก็บพัสดุ

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง มีความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน

1 กิจกรรม คือ ด้านสถานที่จัดเก็บพัสดุ ซึ่งจะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง ตามแบบ ปย.3 ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางบุษบา ทิววัฒน์ปกรณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม 2561