

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๑ กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลพลองตาเอี่ยม

การประเมินการควบคุมภายในของ ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพลองตาเอี่ยม สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพลองตาเอี่ยม ได้จัดให้มีขึ้นตามที่ซึ่งกำหนดในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพลองตาเอี่ยม จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือของการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพลองตาเอี่ยม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจงานประจำ งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า งานบริหารงานการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานกิจการโรงเรียน มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมอยู่แล้ว มีความเพียงพอ พบความเสี่ยง ที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบกิจกรรมที่จะต้องมีการจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

ไม่มีหัวหน้าส่วนราชการและนักวิชาการศึกษา

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพลองตาเอี่ยม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๕ ผลการประเมินตามแบบติดตาม ปย.๓ ทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงเพิ่มเติมในส่วนที่พบความเสี่ยง

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปย.๓) และสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ

สุนทรี แท้วิรุฬห์

(นางสุนทรี แท้วิรุฬห์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพลองตาเอี่ยม

รักษาการแทน หัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕