

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย  
( ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ )

แบบที่ ๑ กรณีไม่พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลพลงตาเอี่ยม

การประเมินการควบคุมภายในของส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลพลงตาเอี่ยม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๔ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน กำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๖ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบล ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของส่วนโยธาองค์การบริหารส่วนตำบล จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลพลงตาเอี่ยม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๕ งาน คือ (๑) งานก่อสร้าง (๒) งานประสานสาธารณูปโภค (๓) งานผังเมือง (๔) งานออกแบบและควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า งานก่อสร้าง งานประสานสาธารณูปโภค งานผังเมือง งานออกแบบและควบคุมอาคาร มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่า **มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง** คือ งานบริหารงานก่อสร้าง

จากการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ **ส่วนโยธา** องค์การบริหารส่วนตำบลพลงตาเอี่ยม สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๔ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๕๕ ผลการประเมินตามแบบติดตาม ปย. ๓ ทุกกิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

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

ลายมือชื่อ พยุง พลายมี ผู้รายงาน  
( นางสาวพยุง พลายมี )

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนโยธา

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๕