

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)  
แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น / ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ ๔ /  
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา / นายอำเภอคง

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๑  
เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบล  
เมืองคง กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นคงได้ดำเนินการตาม แนวทางการติดตามแนวทางการ  
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ :  
การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน  
การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ .....องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง ได้  
จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุม  
ภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและ  
ประสิทธิภาพของการทำงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลด  
ความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน  
และการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่ง  
รวมถึงระเบียบของฝ่ายบริหาร

ผลการประเมิน พบว่า.....องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองคง... ได้วิเคราะห์ประเมินระบบ  
การควบคุมภายในของหน่วยงาน ๖ สำนัก/กอง คือ (๑) สำนักงานปลัด (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔)  
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๕) กองส่งเสริมการเกษตร (๖) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดย  
วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน  
แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า ยังมีจุดอ่อนพบ  
ความเสี่ยง

**สำนักงานปลัด** ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในที่ได้วาง  
แผนการปรับปรุง คือ

๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ
  ๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
  ๒. งบประมาณการช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอ ทำให้ขาดเครื่องมือ / อุปกรณ์ ในการ  
ปฏิบัติงานที่
๒. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสารงานราชการ ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ
  ๑. จัดซื้อตู้เก็บเอกสารให้เพียงพอกับจำนวนเอกสาร

๓. กิจกรรมงาน...

๓. กิจกรรมงานส่งเสริมอาชีพ ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. ไม่มีการส่งเสริมและสนับสนุนกลุ่มอาชีพ
๒. ไม่มีการจัดหาตลาดรองรับผลิตภัณฑ์

๔. กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ไม่มีการจัดกิจกรรมในการรณรงค์การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดภายในตำบลที่ต่อเนื่อง
๒. ขาดการประสานงานระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการร่วมตรวจสอบสารเสพติด ทำให้ยาเสพติดแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว ซึ่งทำให้ปัญหาอื่นตามมาอีกมากมาย เช่น การลักขโมย การปล้นทรัพย์ การทะเลาะวิวาท ประชาชนผู้บริสุทธิ์

๕. กิจกรรมงานกฎหมายและนิติกรรม ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. บุคลากรในตำแหน่งนิติกร ขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. คณะผู้บริหาร, สมาชิก อบต. ยังขาดความสนใจที่จะศึกษากฎหมายที่เกี่ยวข้องกับท้องถิ่น และบทบาทหน้าที่ของตนเอง

กองคลัง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการรับเงิน ส่งเงิน ,กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีและกิจกรรมด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานยังขาดทักษะ และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน
๒. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชี เรื่องระเบียบกฎหมายใหม่ ซึ่งส่งผลกระทบต่อการทำงาน อันทำให้การปฏิบัติหน้าที่ไม่ถูกต้อง

กองช่าง ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการควบคุมดูแลตรวจสอบการทำงาน จำนวนบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ในการควบคุมงานทำให้การควบคุมงานครอบคลุมไม่ทั่วถึง
๒. ผู้ปฏิบัติงานธุรการกองช่างยังขาดทักษะในการทำงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในด้านการพัสดุ การเงินและบัญชีในการปฏิบัติงานของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมด้านงานวิชาการเกษตรและเทคโนโลยีที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. ขาดอัตรากำลังคนในการปฏิบัติงานด้านการเกษตร
๒. การประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้ต่าง ๆ ทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมืออุปกรณ์ การให้ความรู้แก่เกษตรกรทำไว้แต่ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นกิจกรรมเดิม คือ งานส่งเสริมสุขภาพและสิ่งแวดล้อม ที่ได้วางแผนการปรับปรุงจำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

/๒. ขาดอุปกรณ์...

๒. ขาดอุปกรณ์และเครื่องมือในการปฏิบัติงาน

ทั้งนี้ องค์กรบริหารส่วนตำบลเมืองคง จะกำหนดให้มีการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ที่นำมาใช้ปัจจุบัน เพื่อปรับปรุงให้มีประสิทธิผลและเพียงพอ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๖ ต่อไป

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายสายัณห์ ม่านกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเมืองคง

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐