

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับองค์กร
(ตามระเบียบฯ ข้อ 6)

แบบที่ 2 กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล/คณะกรรมการตรวจสอบ

การประเมินการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลบ้านเลน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2553 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2554 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในของ เทศบาลตำบลบ้านเลน ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ เทศบาลตำบลบ้านเลน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผล และประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

เทศบาลตำบลบ้านเลน ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน 6 สำนัก/กอง คือ (1) สำนักปลัด (2) กองคลัง (3) กองช่าง (4) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (5) กองการศึกษา และ (6) สถานธนานุบาลเทศบาลตำบลบ้านเลน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ผลการประเมินพบว่า (1) สำนักปลัด (2) กองคลัง (3) กองช่าง (4) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (5) กองการศึกษา และ (6) สถานธนานุบาลเทศบาลตำบลบ้านเลน มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายในในภารกิจ 9 กิจกรรม เป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน/ความเสี่ยงใหม่ที่เกิดขึ้น จำนวน 9 กิจกรรม ดังนี้

/สำนักปลัด....

สำนักปลัด

1. กิจกรรมจัดทำสารบบหมวดหมู่แฟ้ม เจ้าหน้าที่ต่างคนต่างจัดทำแฟ้ม ไม่มีการกำกับเลขและสี การค้นหาแฟ้มยุ่งยาก ขาดความเป็นระเบียบไม่สวยงาม
2. ปรับปรุงข้อมูลแฟ้มประวัติพนักงานเทศบาล แฟ้มประวัติพนักงานเทศบาลและพนักงาน มีข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน การบริหารข้อมูลอาจมีข้อผิดพลาด
3. กิจกรรมควบคุมการใช้ระบบเครือข่ายสารสนเทศภายในสำนักงาน ผู้ใช้งานคอมพิวเตอร์ ขาดความรู้ความเข้าใจเสี่ยงต่อการกระทำผิดต่อกฎหมาย ไม่มีมาตรการในการควบคุมการใช้งาน
4. กิจกรรมประชาสัมพันธ์จัดทะเบียนพาณิชย์ มีสถานประกอบการจำนวนมากที่ต้องเข้าสู่ระบบการจดทะเบียนพาณิชย์ เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายซึ่งเทศบาลได้รับโอนภารกิจจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า
5. กิจกรรมเสริมสร้างความรู้ด้านกฎหมายแก่เด็กและเยาวชน เนื่องจากมีกรณีเด็กและเยาวชนทะเลาะวิวาท รู้เท่าไม่ถึงการณ์กระทำผิดต่อกฎหมาย

กองคลัง

6. กิจกรรมปรับปรุงการบันทึกบัญชีและรายงานสถานะการเงิน เนื่องจากมีข้อมูลดำเนินการดังกล่าวไม่เป็นปัจจุบัน รายงานสถานะการเงินไม่ถูกต้องตรงกับธนาคาร
7. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนการใช้จ่ายเงิน เนื่องจากการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผน

กองช่าง

8. กิจกรรมปรับปรุงงานสาธารณูปโภค ให้ดำเนินการด้วยความรวดเร็ว ตรงความต้องการของประชาชน และนโยบายของผู้บริหารที่ต้องบริการประชาชนให้ทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

9. กิจกรรมควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ รายละเอียดพัสดุและจัดทำบัญชีควบคุมเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ไม่จัดทำสมุดควบคุมการใช้เครื่องมือ

ทั้งนี้ ได้แนบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปอ.3) แบบสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.2) และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร (แบบ ปอ.3) มาพร้อมนี้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายมนตรี ยมนา)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านเลน

วันที่ 28 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2554