

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านม้า

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม้า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม้า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางนันทน์ มุกดาแดง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปโดยรวม ทั้ง สำนักปลัด , กองคลัง และกองช่าง ได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการทำงานในแต่ละสำนักและกองขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม้า

๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่หรือบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและพัฒนาองค์กรและท้องถิ่นต่อไป

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เร่งการสรรหาหรือรับโอนย้ายพนักงานในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อประโยชน์ขององค์กรและท้องถิ่นต่อไป

๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่หรือบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงานและพัฒนาองค์กรและท้องถิ่นต่อไป