แบบ ปค.6

**รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน**

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาดใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในของ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาดใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 256๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองตาดใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับ คือประชาชนในเขตตำบลหนองตาดใหญ่ ได้รับความเสียหายจากภัยพิบัติธรรมชาติ เช่นลมพัดที่อยู่อาศัยพังเสียหาย

**๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคือ การระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ยังคงมีอยู่บ้าง

**๓. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS** มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงคือ บันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อน

**๔. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนที่ต้องปรับคือ การนำแผนที่ภาษีมาใช้เป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษียังไม่ครบถ้วนเนื่องจาก อบต.หนองตาดใหญ่ ยังดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จเรียบร้อย จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

**๕. กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง** เปนความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดลอมภายในเนื่องจากการเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงคไดในระดับหนึ่ง

**๖.** **กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง** ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดลอมภายในเนื่องจากมีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดลอมภายนอกเนื่อง จากราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน

**๗. กิจกรรมดานการบริหารการศึกษา**  จากการติดตามประเมินผลการควบคุมพบวา ที่ยังมีความเสี่ยงเกิดขึ้น คือกิจกรรมดานการบริหารการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงคไดระดับหนึ่ง แตตองมีการควบคุมเพิ่มเติม คือ ครูยังไม่มีความชำนาญด้านการเงิน งานพัสดุ และการจัดทำบัญชี

**๘. กิจกรรมการเฝ้าระวังและป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโควิน-๑๙** เปนความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดลอมภายนอก คือ การแพร่ระบาดของโรคพื้นที่กว้างทำให้ยากต่อการควบคุมโรค

**๙**.**กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป** เปนความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดลอมภายนอก คือ

๑. ประชาชนยังขาดความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ

๒. ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ

**๑๐. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ**

กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีระบบการควบบคุมภายในที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์การ

ควบคุมภายในไม่ต้องทำการปรับปรุงต่อไป

**๑๑. งานตรวจสอบภายใน** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจารสภาพแวดล้อมภายในคือกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว จึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลา ตามปริมาณงานที่มี ทั้งหมด

ลงชื่อ

(นางพิมพ์ชนก เป็นสุข)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. 256๔

**ระดับองค์กร**