

**รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด**

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ บุคลากรไม่เพียงพอ

๑.๒ การจัดเก็บลูกหนี้ภาษียังไม่ครบถ้วน

๑.๓ หลักฐานการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเช็คและการส่งจ่ายเช็ค ยังไม่ครบถ้วน

๑.๔ ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ทำให้เอกสารหลักฐาน

ไม่ครบถ้วน

๑.๕ ผู้พิจารณาความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความสำคัญและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ในการมีบัตรคนพิการ รวมถึงขาดความเข้าใจในเรื่องของการแจ้งข้อมูลตนเอง กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สรรหาบุคลากรมาบรรจุตามแผนอัตรากำลังเพื่อรองรับการงานต่างๆ ให้เพียงพอกับงาน

๒.๒ เร่งรัดติดตามลูกหนี้และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๒.๓ เพิ่มการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินและการส่งจ่ายเช็คให้มีความถูกต้อง

และครบถ้วน

๒.๔ ประชาสัมพันธ์แจกแผ่นพับเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

๒.๕ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับประโยชน์ต่างๆ ในการมีบัตรคนพิการ

(ลงชื่อ)..... ๒/๐๗

(นางสาวนริศรา ภักธปวัตน์วิฑู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

รักษาราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔