

การจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

อำเภอท่าแซะ

จังหวัดชุมพร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย อำเภอบ้านนา จังหวัดชุมพร

เรียน นายอำเภอบ้านนา

องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประเมินการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านนา

ลายมือชื่อ



(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๑.๒ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๓ งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้าทางสาธารณะ)

๑.๔ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการควบคุมดูแลการจัดทำงบประมาณสร้างความเข้าใจในการควบคุมและการพิจารณางบประมาณให้กับสมาชิกสภา

๒.๒ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น เร่งรัดการชำระภาษี และให้บริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่พร้อมทั้งบริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการหรือวันหยุด

๒.๓ กำชับ ควบคุมดูแล ให้มีการดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะและจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะให้ทั่วถึง

๒.๔ มอบหมายและจัดหาให้เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมดูแลงานควบคุมงานก่อสร้างให้เคร่งครัด

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๑..

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ๑.๔ มีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ๑.๕ มีการกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบ	ผลการประเมิน ผู้บริหารมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราวและพนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและมิยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง ผู้บริหารที่ทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตาม การตรวจสอบและการประเมินผลทั้งมาจากตรวจสอบภายในและตรวจสอบภายนอกเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานและมีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง ผู้บริหารมีการส่งเสริม พัฒนาทักษะและความสามารถของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง มีการส่งการฝึกอบรมตามความสามารถของพนักงานอย่างเหมาะสม และมีการติดตาม ประเมินผล การปฏิบัติงานพิจารณาต่อความสำเร็จที่มีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง ผู้บริหารมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ และมีการติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมาย

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๑..

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์ของการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนและเพียงพอ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์อย่างครอบคลุมและวิเคราะห์ความเสี่ยงต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๓ มีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผู้บริหารกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรที่ชัดเจนและวัดผลได้และมีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และบุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดและยอมรับได้ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ หรือการเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม ผู้บริหารกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยงให้น้อยที่สุดและแจ้งให้บุคลากรให้ทราบ และมีการวิเคราะห์และประเมินผลระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดขึ้น ผู้บริหารมีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุน โดยมีการแจ้งให้บุคลากรทราบเพื่อที่จะควบคุมและป้องกันความเสี่ยง โดยมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลสลู...
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่... ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๑..

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องข้อมูลและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ ที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผู้บริหารมีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลมีการใช้ระบบสารสนเทศอย่างต่อเนื่อง และเป็นปัจจุบัน เช่น ระบบข้อมูล e-laas ระบบ e-plan ระบบ e-GP ระบบ e-report องค์การบริหารส่วนตำบลสลู มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล โดยมี โทรศัพท์ โทรสาร Line facebook www.saluy.go.th องค์การบริหารส่วนตำบลสลูมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก เช่น ประชาชน สื่อมวลชน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ๕.๒ มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผู้บริหารมีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประเมินผลในองค์กรความเพียงพอและประสิทธิผลในองค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ผู้บริหารมีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน เช่น มีการประเมินติดตามทุกไตรมาส มีการแจ้ง ช่างยังไม่ดำเนินการอยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลู

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลลลย...

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๑...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ๑.การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. เพื่อสนองตอบนโยบายให้เป็นไปตามกำหนดของแผนงานไว้	-มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่สอดคล้องกับการวางแผนและงบประมาณ	-มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด รายการ -มีรายการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -รายการที่เกิดขึ้นภายหลังจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากยังมี -การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -รายการที่เกิดขึ้นภายหลังจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	-มีการโอนหรือแก้ไขเปลี่ยนแปลงจำนวนมาก รายการ -มีรายการที่เกิดขึ้นไม่สอดคล้องกับการวางแผนและงบประมาณ -งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลการจัดทำงบประมาณ -สร้างความเข้าใจในการควบคุมงบประมาณให้กับสมาชิกสภา	งานแผนและงบประมาณ

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบล...
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๑...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด - เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรม และจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง	มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวน มาก	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่รับผิดชอบชัดเจน - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี - จัดทำหนังสือแจ้งเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวน ทุกราย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ผู้รับการประเมินให้คะแนนแบบ เสียภาษี บางส่วนไม่มายื่น ชำระภาษีตามระยะเวลาที่ กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	- จัดทำหนังสือแจ้งเร่งรัดการ ชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ ครบจำนวนทุกราย - ประชาสัมพันธ์สร้างความรู้ เข้าใจกับประชาชนในการ ยื่นเสียภาษี - จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ - จัดให้บริการจัดเก็บภาษี นอกเวลาราชการหรือ วันหยุด	งานพัฒนารายได้

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๑...

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานสำรวจและซ่อมแซม งานสาธารณูปโภค (ไฟฟ้าทาง สาธารณะ) วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานสาธารณูปโภค (มี ไฟฟ้าทางสาธารณะพร้อมใช้ งานและบริการประชาชน	-เกิดความเสียหายแก่ชีวิต และทรัพย์สินของ ประชาชน -อาจจะทำให้เกิดข้อ ร้องเรียน	-มีปรับปรุงและติดตั้งไฟฟ้าส่อง ทางสาธารณะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก -การสำรวจและการ ซ่อมแซมไฟฟ้าทาง สาธารณะไม่ทั่วถึง	-มีการร้องเรียน -ยังทำให้เกิดความเสียหาย แก่ชีวิตและทรัพย์สินของ ประชาชน	-มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ สำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้า ทางสาธารณะให้ทั่วถึง -จัดทำงบประมาณจัดซื้อ วัสดุไฟฟ้า เพื่อติดตั้งอย่าง ทั่วถึง	งานก่อสร้างและการ โยธา

ชื่อหน่วยงาน...องค์การบริหารส่วนตำบลลุย...

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่...๓๐...เดือน...กันยายน....พ.ศ. ๒๕๖๑...

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามแบบแปลน และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ	-การควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง -งานที่ดำเนินการหรือก่อสร้างที่ไม่ตรงตามแบบที่กำหนด	-มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากงานที่มีการควบคุมมีจำนวนมากและต้องมีความรู้ในเรื่องของการก่อสร้าง จึงทำให้งานออกมาไม่เป็นตามแบบที่กำหนดไว้	-มีงานที่ดำเนินการหรืองานก่อสร้างที่ไม่ตรงตามแบบที่กำหนด	-จัดหาบุคลากรของกองช่างให้เพียงพอ -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้างควบคุมงานให้เคร่งครัด	งานก่อสร้างและการโยธา

ลายมือชื่อ

(นายปรีดา หิมทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุย

วันที่ ๒๕ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสลุย อำเภอกำแพง จังหวัดชุมพร

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสลุย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการประเมินการควบคุมภายในของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสลุย หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวสุนีย์ ด้านศรีสุข)

นักวิชาการการเงินและบัญชีชำนาญการ

วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบและสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๑.๒ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๑.๓ งานสำรวจและซ่อมแซมงานสาธารณูปโภค (งานไฟฟ้าทางสาธารณะ)

๑.๔ งานควบคุมงานก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการควบคุมดูแลการจัดทำงบประมาณสร้างความเข้าใจในการควบคุมและการพิจารณางบประมาณให้กับสมาชิกสภา

๒.๒ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น เร่งรัดการชำระภาษี และให้บริการจัดเก็บภาษีนอกพื้นที่พร้อมทั้งบริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการหรือวันหยุด

๒.๓ กำชับ ควบคุมดูแล ให้มีการดำเนินการสำรวจและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ และจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์เกี่ยวกับไฟฟ้าทางสาธารณะให้ทั่วถึง

๒.๔ มอบหมายและจัดหาให้เจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานก่อสร้าง ควบคุมดูแลงานควบคุมงานก่อสร้างให้เคร่งครัด