

**การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖**

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการประเมินระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างเหมาะสมและเพียงพอ
๒. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯ ปฏิบัติการควบคุมภายในครบและถูกต้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ - ระหว่างวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ - ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง เช่น คำสั่ง แบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค. ๕ แบบ ปค.๖ ของทุกสำนัก/กอง
๒. เอกสารรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ
๓. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

๑. มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๕ งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ แล้วเสร็จเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕

/๓.มีการเสนอ...

๓. มีการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙

๔. แบบรายงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘

๕. มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นประจำทุกปี แต่พิจารณาจากข้อเท็จจริงผู้บริหารทุกระดับชั้นยังไม่ได้กำกับควบคุม ดูแลและติดตามประเมินผลให้มีการปฏิบัติเป็นรูปธรรมอย่างจริงจังเพื่อทำแผนปรับปรุงลดจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีให้ระดับที่ยอมรับได้

ข้อเสนอแนะ

ดังนั้น จึงขอแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหรือผู้เกี่ยวข้องดำเนินการแก้ไขคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนราชการของท่านให้เป็นปัจจุบันในปีงบประมาณปี ๒๕๖๖ ตามข้อพิจารณาสั่งการของ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองจอก

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

.....ไม่มี.....

ชื่อผู้รับตรวจ

นางสาวนิตา เหลืองประภาศิริ ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวณัฐวรินทร์ ฉัตรชยามุขศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ