

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองการบริหารสวนตำบลทรายมูล

ผู้ตรวจสอบภายใน(ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน) ขององค์การบริหารสวนตำบลทรายมูล ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน(ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน) เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารสวนตำบลทรายมูล มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติดเนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจนกระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น ประชาชนบางส่วนไม่มีงานทำมีรายได้น้อยไม่เพียงพอ เกิดความเครียด จึงหันมาเสพยาและค้ายาเสพติด เยาวชนยังมีความเชื่อผิดๆ จากเพื่อน ในการทำหายให้ลองเสพยาเสพติด เพื่อให้เป็นที่ยอมรับของเพื่อนๆ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีคำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจและมีการสาธิตให้เห็นถึงโทษเกี่ยวกับยาเสพติดให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ปรับปรุงให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนภายในชุมชนตระหนักถึงโทษของยาเสพติดอย่างทั่วถึง

ชื่อผู้รายงาน .....นางสาวจรรยา ทองขาว.....

(นางสาวจรรยา ทองขาว)

นิติกรชำนาญการ

(ผู้ทำหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน)

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒