

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ๑-๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย
เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดวางระบบควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดทำระบบควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติ

วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. เพื่อให้ทราบว่ามี การปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ระดับหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ - กันยายน ๒๕๖๒

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ การปฏิบัติงาน และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การทดสอบรายการ การสังเกตการณ์ และการสัมภาษณ์ ปรากฏดังนี้

๑. ตรวจสอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑.๑ ระดับหน่วยงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลยั้งทะลาย

๑.๑ การดำเนินการจัดทำระบบควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัย

การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๒ การดำเนินการจัดทำระบบควบคุมภายในมีการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. การสอบทานระบบควบคุมภายใน พบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง แต่อาจไม่

สมบูรณ์ทุกภารกิจทั้งหมดของกองช่าง