# แบบ ปค.6

# รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

**เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว**

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองบัว สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2565 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดหนองบัวลำภู

ลายมือชื่อ

(นางสุปรีดา ปิ่นแคน)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

1. **ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**
   1. กิจกรรมด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
   2. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ
   3. กิจกรรมด้านการติดตามเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน
   4. กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง
   5. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
   6. กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและงานรักษาความสะอาด
   7. กิจกรรมด้านงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)