

สำเนาคู่มือฉบับ



ที่ กส ๘๒๖๐๔/๕๘๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
ตำบลสะอาดไชยศรี อำเภอดอนจาน
จังหวัดกาฬสินธุ์

๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน ท้องถิ่นอำเภอดอนจาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ฉบับ
ของผู้ตรวจสอบภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานที่จัดวางควบคุมภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายงานผลการประเมินความเพียงพอและประเมินผลของการควบคุมภายในว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยรายงานปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ดำเนินการจัดทำการประเมินผลระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามระเบียบดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวบุษปัทม์ โยสะอาด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

สำนักปลัด อบต.สะอาดไชยศรี

โทร ๐ ๔๓๐๑ ๘๘๓๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ admin@saardchaisri.go.th

ได้รับหนังสือแล้ว	
ลงชื่อ.....	ผู้รับ
วันที่ 9 / 12 / ๒๕๖๘	

ร่าง
.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ



การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
และการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/ส่วน)

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
อำเภอคอนจัน จังหวัดกาฬสินธุ์

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

คำนำ

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี (หน่วยรับตรวจ) ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้จัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานต่อผู้กำกับดูแล (นายอำเภอและผู้ว่าราชการจังหวัด) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้งภายใน ๙๐ วันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอดอนจาน

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการ
คลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจ
อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี
ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส
รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
นายอำเภอดอนจาน จังหวัดกาฬสินธุ์



(นางสาวบุษปัทม์ โยสะอาด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลสะอาดไชยศรี เนื่องจากความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทน
หมู่บ้าน ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงแผนที่ภาษี Ltax ๓๐๐๐ การจัดทำข้อมูลไม่
ครบถ้วนเนื่องจาก อบต.สะอาดไชยศรีมีงบประมาณจำนวนจำกัด หากจะทำให้ครบถ้วนต้องใช้ใช้งบประมาณ
จำนวนมาก และไม่มีบุคลากรการจัดเก็บภาษี

๑.๓ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในตำแหน่งวิศวกรโยธา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒. สำนักปลัดมีการประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอดอนจาน ส่วนราชการ ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผน และมีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมคิดร่วมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน

๒.๒ กองคลังมีการเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการใช้โปรแกรมให้กับเจ้าหน้าที่และมีการปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่อย่างสม่ำเสมอ กองคลังมีการเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการใช้โปรแกรมให้กับเจ้าหน้าที่และ มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่อย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ กองช่างมีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา และมีการศึกษาค้นคว้าข้อมูลประสาน หน่วยงานที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ประชาชนทราบ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหาร ส่วนตำบลสะอาดไชยศรี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีเกิดความเสี่ยงปัจจัยภายใน คือ ขาดการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดทำแผนให้ประชาชนทราบยังไม่ทันถึง และปัจจัยภายนอกคือ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนพัฒนาพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีมีการประชาสัมพันธ์การจัดทำแผนเพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็นทั้งระดับหมู่บ้านและระดับตำบล <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเจ้าหน้าที่ของสำนักปลัดในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างชัดเจน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางปฏิบัติงานให้ชัดเจนและการรวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลในการความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดนโยบายให้มีการควบคุมทรัพยากรบุคคลและการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบและแนวทางปฏิบัติอยู่เสมอพร้อมทั้งการอบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชนและการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบครบถ้วนรวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การติดต่อประสานกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรสามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดีและสะดวกรวดเร็ว</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารทางไลน์สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดยใช้เครื่องมือรายงานการติดตามผลการดำเนินงานตามแผนโดยการเปรียบเทียบกับงานที่ได้ปฏิบัติ</p>	<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>- การสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานและผู้บังคับบัญชาทุกระดับเพื่อการติดตามประเมินผลมารปปฏิบัติเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงแผน ที่ภาษี Ltax ๓๐๐๐</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอและเจ้าหน้าที่ มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่เนื่องจากต้องใช้ความ ละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงาน และต้อง ปฏิบัติงานภายในเวลาที่มีอยู่อย่างจำกัด</p> <p>- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ เนื่องจากพื้นที่รับผิดชอบมีบริเวณกว้าง ทำให้อุปสรรคใน การทำงาน ไม่สามารถออกสำรวจภาคสนามได้ครบตาม เวลาที่กำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุง แผนที่ภาษี Ltax ๓๐๐๐ การสำรวจภาคสนามจบ ประมาณไม่เพียงพอ จัดทำแผนที่แม่บทไม่ครบถ้วน มีพื้นที่กว้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงแผน ที่ภาษี Ltax ๓๐๐๐</p> <p>- จัดทำแผนที่แม่บท ครบทุกชั้นคอนกรีตให้ได้ ร้อยละ ๙๕</p> <p>๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและ ปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือ สั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานกับหน่วยงานทั้งภายในและ ภายนอกองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้ เป็นอย่างดีและสะดวกรวดเร็ว</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเจ้าหน้าที่ของกองคลังในการ ปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบ และ ข้อบังคับ อย่างชัดเจน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน และเสริมสร้าง ระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการ รวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลในการความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- การกำหนดนโยบายให้มีการควบคุมทรัพยากร บุคคลและ การมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตาม นโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และ แนวทางปฏิบัติอยู่เสมอพร้อมทั้งการอบรมจริยธรรมและการ ปลุกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริหารประชาชน และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่าง เป็นระบบครบถ้วนรวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ วิธีการติดตามประเมินผล ใช้วิธีการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔</p> <p>๕.๒ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>- การสอบทานการปฏิบัติหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในตำแหน่งวิศวกรโยธาในการออกแบบและควบคุมงาน - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ เนื่องจากพื้นที่รับผิดชอบมีบริเวณกว้าง ทำให้การดำเนินการตรวจสอบและควบคุมงานไม่ทั่วถึง <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่สามารถออกแบบและรับรองแบบแปลนก่อสร้างในด้านงานวิศวกรรมงานสถาปัตยกรรมที่เกี่ยวข้องกับงานที่สภาวิศวกรควบคุม ต้องให้เฉพาะผู้มีคุณวุฒิทางด้านวิศวกรรมโยธาเป็นผู้รับรองการออกแบบ <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคารปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และศึกษาระเบียบ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของส่วนโยธามีระบบอินเทอร์เน็ต และระบบเครือข่าย LAN สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานเจ้าหน้าที่ของกองช่างในการปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างชัดเจน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติราชการ และเสริมสร้างระเบียบกฎเกณฑ์แนวทางปฏิบัติงานให้ชัดเจน และการรวบรวมวิเคราะห์ข้อมูลในการความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - การกำหนดนโยบายให้มีการควบคุมทรัพยากรบุคคล และการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคล รับผิดชอบติดตามนโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติอยู่เสมอพร้อมทั้งการอบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะ อย่างสม่ำเสมอ <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชน และการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน อย่างเป็นระบบครบถ้วนรวมถึงการอบรมการใช้สื่อต่างๆ

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ที่ปรับปรุงใหม่อย่างสม่ำเสมอรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ในอบต.อย่างต่อเนื่องและการสื่อสารทางโทรศัพท์ และประสานสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดกาฬสินธุ์ สำนักงานทางหลวงชนบทจังหวัดกาฬสินธุ์ และสำนักงานโยธาธิการและผังเมือง โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>- การสอบถามการปฏิบัติหน้าที่ การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงแผนที่ภาษี Ltax ๓๐๐๐ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
๓. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมงาน ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์



(นางสาวบุษปัทม์ โยสะอาด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

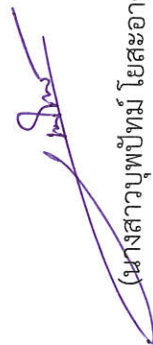
กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้าน</p> <p>- การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วน ตำบลสะอาดไชยศรี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มี ส่วนร่วมในการเสนอปัญหาและ ความต้องการ เพื่อให้การ จัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหาร ส่วนตำบลสะอาดไชยศรีเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุม ทุกปัญหาและความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ความต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่ แสดงความคิดเห็นและเข้ามา มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร</p> <p>๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุ ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังขาด ความชัดเจนในกลุ่มเป้าหมาย</p> <p>๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน</p> <p>๒. จัดทำโครงการ อบรม.สัญจร เพื่อออกพื้นที่บริการประชาชน และรับฟังความคิดเห็นและความ ต้องการของประชาชนในเขต พื้นที่ตำบลสะอาดไชยศรี</p> <p>๓. จัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นและรับ ฟังปัญหา ความต้องการของทุก หมู่บ้าน</p>	<p>๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นของ อบต.สะอาดไชยศรี ยังไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนในเขต พื้นที่ได้ ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง จัดทำแผนปรับปรุงควบคุม ภายในต่อไป</p>	<p>๑. ความต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียงทางผ่าน ของตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชน ไม่แสดงความคิดเห็นและมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร</p> <p>๒. โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนาท้องถิ่นยังขาด ความชัดเจนในกลุ่มของ เป้าหมายสถานที่งบประมาณ ๓. แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาของ ประชาชนในตำบลได้อย่าง แท้จริง</p>	<p>๑. ประสานความร่วมมือ กับส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการจัดประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกัน</p> <p>๒. รมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการเข้ามา ช่วยคิดช่วยทำให้การ พัฒนาท้องถิ่นของตน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการปรับปรุงแผนที่ ภาษี Ltax ๓๐๐๐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปรับปรุงแผนที่ ภาษีครบถ้วน ถูกต้อง สามารถ นำไปใช้จัดเก็บภาษีได้	๑. ข้อมูลไม่ครบถ้วน เนื่องจาก พื้นที่ตำบลสะอาดไชยศรี ส่วนมากเป็นพื้นที่ที่ไม่มีโฉนด ทำให้เกิดความสับสนระหว่าง ผู้ปฏิบัติงาน และมีพื้นที่ ค่อนข้างกว้าง และหากจะทำให้ ครบถ้วน ละเอียดและ ถูกต้อง อาจต้องใ งประมาณจำนวนมาก	๑. อบรมเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการ ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี ๒. ตรวจสอบการจัดจ้างผู้รับจ้าง ปรับปรุงให้ครบถ้วน ถูกต้อง สามารถใช้งานได้ มีประสิทธิภาพ	๑. สามารถใช้โปรแกรมแผนที่ ภาษีในการจัดเก็บภาษีและ ตรวจสอบข้อมูลพื้นฐานได้	๑. ข้อมูลไม่ครบถ้วน เนื่องจาก พื้นที่ตำบลสะอาดไชยศรี ส่วนมากเป็นพื้นที่ที่ไม่มีโฉนด ทำให้เกิดความสับสนระหว่าง ผู้ปฏิบัติงาน และมีพื้นที่ ค่อนข้างกว้าง และหากจะทำให้ ครบถ้วน ละเอียดและ ถูกต้อง อาจต้องใ งประมาณจำนวนมาก	๑. ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการใช้โปรแกรม และปรับปรุงให้ ปัจจุบันเสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการออกแบบและ ควบคุมงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมงานในพื้นที่ตำบลสะอาด ไชยศรีเป็นไปอย่างทั่วถึงและมี ประสิทธิภาพ	๑. สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรโยธา ๒. ศึกษาค้นคว้าข้อมูลจาก หน่วยงานที่ให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการควบคุมงาน	๑. กฎและระเบียบกระทรวง ควบคุมอาคาร และมาตรฐาน การกำกับควบคุมงานก่อสร้าง พ.ศ.๒๕๖๑	๑. การควบคุมดูแล การ ดำเนินการเกี่ยวกับการขอ อนุญาตต่างๆ ต้องดำเนินการ ควบคุมดูแลให้ครอบคลุมทั้ง พื้นที่ภายในตำบล	๑. ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในตำแหน่ง วิศวกรโยธา	๑. สรรหาบุคลากรประจำ ตำแหน่ง ✓ ๒. ศึกษาค้นคว้าข้อมูลจาก หน่วยงานที่ให้คำปรึกษา เกี่ยวกับการควบคุมงาน	กองช่าง


 (นางสาวบุปผา โยสะอาด)
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองัดการบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
 วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี อำเภอตอนจาง จังหวัดกาฬสินธุ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงาน กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี



(นางสาวดวงกมล เกษสัญชัย)

นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตความเสี่ยงและการควบคุม ภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกต ดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบล การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี เนื่องจากความต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการแสดง ความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงแผนที่ภาษี Ltax ๓๐๐๐ การจัดทำข้อมูลไม่ ครบถ้วนเนื่องจากตำบลสะอาดไชยศรีมีพื้นที่จำนวนมาก หากจะทำให้ครบถ้วนละเอียด ต้องใช้งบประมาณจำนวนมาก
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในตำแหน่งวิศวกรโยธา ประกอบกับพื้นที่ตำบลสะอาดไชยศรีมีมาก การควบคุมดูแลการดำเนินการขออนุญาตต้องดำเนินการควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัดมีการประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอคอนจาจาง ส่วนราชการในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และมีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมคิด ร่วมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน

๒.๒ กองคลังมีการเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการใช้โปรแกรมให้กับเจ้าหน้าที่ และมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ กองคลังมีการเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการใช้โปรแกรมให้กับเจ้าหน้าที่และมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ กองช่างมีการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งวิศวกรโยธา และมีการศึกษาค้นคว้าข้อมูล ประสานหน่วยงานที่ให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการควบคุมงาน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี

ที่ ๖๐๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้กรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลควบคุมภายใน
- ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
- ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรี
- ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะอาดไชยศรีเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ท้องถิ่นอำเภอตอนงานภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ...

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะเอาตไชยศรี ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และ ข้อ ๑๐ วรรคสาม
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
 ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายในหรือมีการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน)
 ๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสะเอาตไชยศรีทราบทันที
 ๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗



(นายวิสิทธิ์ศักดิ์ สนศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะเอาตไชยศรี