ที่ สห ๗๒๗๐๑/ ๓๗๒

คู่ฉบับ

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม
ถนนสิงห์บุรี – สุพรรณบุรี สห ๑๖๑๕๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอค่ายบางระจัน

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ (ปค.๑ / ปค.๔ / ปค.๕ / ปค.๖)

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม ได้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามเสร็จสิ้นที่เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลตามรูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑) แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔) รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

สนม อวยชัย

(นายสนม อวยชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

สำนักปลัด
โทร.๐-๓๖๕๙-๗๐๖๙

รับที่ ... ๑๒ พ.ย. ๒๕๖๙
พิมพ์/ทาน ... ๑๒ พ.ย. ๒๕๖๙
ตรวจ ...
ปลัดอบต. ...

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอค่ายบางระจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๙ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม กำหนดซึ่งเป็นไปหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติความคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอค่ายบางระจัน

อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย

กิจกรรม ความเสี่ยงในการระงับอัคคีภัยและสาธารณภัย

- เกิดการเปลี่ยนแปลงของชุมชน ประชากรมีความหนาแน่นขึ้น การเข้าระงับเป็นไปได้ยาก
- ขาดความสารถในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาและระงับเหตุเฉพาะหน้าที่เกิดขึ้น

๒. ด้านการเงินและการบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

กิจกรรม การเงินและการบัญชี

- บางครั้งมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน เนื่องจากการตรวจสอบไม่เรียบร้อย
- มีการปรับเปลี่ยนวิธีการทำงาน ตามแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทำให้การทำงานช้ากว่าเดิม เพราะต้องใช้เวลาเรียนรู้ ตีความหมายของงาน เพื่อบันทึกรายการต่างๆ จึงทำให้การตีความหมายมีโอกาสผิดพลาดง่าย และชื่อบัญชีแบบใหม่มีจำนวนมากทำให้มีโอกาสเลือกผิดพลาดเนื่องจากชื่อคล้ายๆ กัน หากดูไม่ดีอาจเลือกผิดพลาดได้

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง

- บางครั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- มีการปรับปรุงเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ และหนังสือสั่งการใหม่ ๆ อยู่เสมอทำให้มีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

/๔. งานพัฒนา...

๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีขั้นตอนการดำเนินงานและรายละเอียดของข้อมูลที่ต้องจัดทำมาก และต้องมีการปรับปรุงฐานข้อมูลอยู่เสมอ อาจมีข้อมูลผิดพลาด หรือการปฏิบัติงานที่ล่าช้า จึงยังมีโอกาสพบข้อผิดพลาดได้

๕. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

กิจกรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- การจัดการเอกสารประจำศูนย์ ทะเบียนประวัติ และแบบฟอร์มต่างๆ ยังไม่เป็นระบบ
- การจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัดยังมีความไม่เข้าใจในการจัดทำบัญชี

๖. งานระดับวัยเรียนและประถมวัยเรียน

กิจกรรม ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามอัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็ก

- จำนวนครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๗. งานก่อสร้าง

กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์

๘. งานการวางแผนการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบภายใน

- การตรวจสอบหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกด้าน ทุกงาน
- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๙. งานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถูกต้อง
- หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงานผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย

กิจกรรม ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย

- ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงและเกี่ยวข้อง
- จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ทุกคนเพื่อถ่ายทอดความรู้และซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามกฎระเบียบบริหารงานบุคคล

๒. ด้านการเงินและการบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

กิจกรรม การเงินและการบัญชี

- ให้แต่ละกองมีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้า และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนเพื่อกระจายปริมาณงานไม่ให้มารีบเร่งในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไป

/-ให้เจ้าหน้า....

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี อย่างต่อเนื่อง เพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้แต่ละกองมีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้า และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน เพื่อกระจายปริมาณงานไม่ให้มารีบเร่งในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไป

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต่อเนื่อง เพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง

๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต่อเนื่อง และวางแผนการทำงานเพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง

๕. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

กิจกรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- ดำเนินการประกาศรับโอน/ย้าย ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่องและรับโอนให้แล้วเสร็จภายในปี ๒๕๖๙

๖. งานระดับวัยเรียนและประถมวัยเรียน

กิจกรรม ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามอัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็ก

- ขอรับการจัดสรรอัตราครูผู้ดูแลเด็กเพิ่ม เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเด็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็กในอัตราส่วน ๑๐ : ๑

๗. งานก่อสร้าง

กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง

๘. งานการแผนการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบภายใน

- แจ้งขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจสอบ

๙. งานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ทำความเข้าใจศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น

- ผู้บริหารท้องถิ่นเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในตรวจสอบทุกครั้ง

(ลงชื่อ).....สนม อวยชัย.....

(นายสนม อวยชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม
อำเภอค่ายบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	ผลการประเมิน ๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ท่าข้ามเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในสำนักปลัดให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกันทุกเดือน

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน ๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม (www.thakham.go.th) แผ่นพับ ประกาศ เป็นต้น และมีการประชุม เพื่อชี้แจ้งให้บุคคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดแผนภาษี ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปภิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่นให้คำปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสาร
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจัดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานเสนอผู้บริหารทราบทุก ๖ เดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน และพบความเสี่ยงใหม่เพิ่มขึ้น ต้องกำหนดแผนปรับปรุง มิให้เกิดความเสี่ยงเพิ่มขึ้นและอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ) .....สนม อวยชัย.....

(นายสนม อวยชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑.ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อการปฏิบัติงานของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ ๒.เพื่อการปฏิบัติงานของสำนักปลัดเป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อยตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ	- เกิดการเปลี่ยนแปลงของชุมชน ประชากรมีความหนาแน่นขึ้น การเข้าระงับเหตุเป็นไปได้ยาก - ขาดความสามารถในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาและระงับเหตุเฉพาะหน้าที่เกิดขึ้น	- ติดตั้งอุปกรณ์การดับเพลิงขั้นพื้นฐานไว้ตามจุดที่มีความเสี่ยงด้านอัคคีภัยในชุมชน - ส่งเสริมให้ความรู้การดับเพลิงเบื้องต้นแก่ประชาชน - จัดหากำลังพลเข้าเวรเพื่อเตรียมความพร้อมรับเหตุอัคคีภัยหรือสาธารณภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง - ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรม	อยู่ในระดับที่เหมาะสม	- มีการเปลี่ยนแปลงกฎระเบียบในการบริหารงานบุคคลอยู่เสมอ แม้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงจะมีความเข้าใจ แต่บุคลากรอื่นๆ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตาม - มีการเสี่ยงที่จะใช้สิทธิ์ต่างๆ ของข้าราชการไม่ครบถ้วนหรือใช้สิทธิ์ไม่เป็นไปตามระเบียบ	๑.ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงและเกี่ยวข้อง ๒.จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ทุกคนเพื่อถ่ายทอดความรู้และซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามกฎระเบียบบริหารงานบุคคล	สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

(ลงชื่อ) สนม อวยชัย

(นายสนม อวยชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. <u>งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน</u> วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อปฏิบัติตามแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑.บางครั้งมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน เนื่องจากการตรวจสอบไม่เรียบร้อย ๒.มีการปรับเปลี่ยนวิธีการทำงาน ตามแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทำให้การทำงานช้ากว่าเดิม เพราะต้องใช้เวลาเรียนรู้ตีความหมายของงาน เพื่อบันทึกรายการต่างๆ จึงทำให้การตีความหมายมีโอกาสผิดพลาดง่าย และชื่อบัญชีแบบใหม่มีจำนวนมากทำให้มีโอกาสเลือกผิดพลาดเนื่องจากชื่อคล้ายๆ กัน หากดูไม่ดีอาจเลือกผิดพลาดได้	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. กำชับให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนการทำงานอย่างเคร่งครัด เรียนรู้วิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงให้ทันและตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบอยู่เสมอ จนสามารถลดปริมาณความผิดพลาดให้น้อยลง แต่ยังต้องควบคุมการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อไม่ให้มีข้อผิดพลาดต่อไป	๑.ยังมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้มีความเสี่ยงต่อเนื่องที่จะพบข้อผิดพลาด ๒. เนื่องจากเป็นแนวทางการทำงานใหม่และมีความยุ่งยากในการตีความหมาย ทำให้ไม่มีความมั่นใจในการตัดสินใจเลือกใช้งานในชื่อบัญชีต่าง ๆ ทำให้การทำงานยังช้าอยู่ และยังมีโอกาสผิดพลาดได้ตลอด	๑.ให้แต่ละกองมีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้า และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน เพื่อกระจายปริมาณงานไม่ให้มารีบเร่งในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไป ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี อย่างต่อเนื่อง เพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. <u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> วัตถุประสงค์การควบคุม . เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. บางครั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. มีการปรับปรุงเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่และหนังสือสั่งการใหม่ ๆ อยู่เสมอ ทำให้มีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๔. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑.กำชับให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนการทำงานอย่างเคร่งครัด เรียนรู้วิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงให้ทันและตรวจสอบเอกสารให้รอบคอบอยู่เสมอ จนสามารถลดปริมาณความผิดพลาดให้น้อยลง แต่ยังต้องควบคุมการปฏิบัติให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้มีข้อผิดพลาดต่อไป	๑. ยังมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างอยู่เป็นระยะตามห่วงเวลา และมีปริมาณงานมาก และทำให้ยังมีความเสี่ยงต่อเนื่องที่จะพบข้อผิดพลาด ๒. เนื่องจากมีการเปลี่ยนและระเบียบฯ และแนวทางการปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องอาจยังไม่ได้เรียนรู้ จึงยังมีโอกาสพบ ผิดพลาดได้	๑.ให้แต่ละกองมีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้าและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน เพื่อกระจายปริมาณงานไม่ให้มารีบเร่งในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไป ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต่อเนื่อง เพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง	กองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน) วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีสามารถจัดเก็บได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒	๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีขั้นตอนการดำเนินงานและรายละเอียดของข้อมูลที่ต้องจัดทำมาก และต้องมีการปรับปรุงฐานข้อมูลอยู่เสมออาจมีข้อมูลผิดพลาด หรือการปฏิบัติงานที่ล่าช้า	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๒. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามผล	๑. ให้เจ้าหน้าที่วางแผนการทำงานในการจัดทำข้อมูลการทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้รอบคอบ เพื่อลดขั้นตอนในการทำงานและลดความผิดพลาดในการจัดทำข้อมูล	๑.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์ มีขั้นตอนการดำเนินงานและรายละเอียดของข้อมูลที่ต้องจัดทำมากและต้องมีการปรับปรุงฐานข้อมูลอยู่เสมอ อาจมีข้อมูลผิดพลาด หรือการปฏิบัติงานที่ล่าช้า จึงยังมีโอกาสพบ ผิดพลาดได้	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่อเนื่อง และวางแผนการทำงานเพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง	กองคลัง

(ลงชื่อ) สนม อวยชัย

(นายสนม อวยชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การเขียนแบบออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำและเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์	๑.กำชับจนท.ผู้ปฏิบัติให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการในการออกแบบแปลนก่อสร้าง ๒.ให้จนท.เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ	๑.ยังไม่ครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานทางราชการกำหนด	๑.มีจำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี	๑. กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง	กองช่าง

(ลงชื่อ) สนม อวยชัย

(นายสนม อวยชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๑. กิจกรรมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับงานกองการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อพัฒนาศักยภาพและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อการศึกษาระดับก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- การจัดเอกสารประจำศูนย์ ทะเบียนประวัติ และแบบฟอร์มต่างๆ ยังไม่เป็นระบบ - การจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัดยังมีความไม่เข้าใจในการจัดทำบัญชี	- กำกับติดตามการดำเนินการจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - สนับสนุนให้มีการพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานแก่บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจจะจัดโดยกองคลังเป็นผู้ให้ความรู้	อยู่ในระดับที่เหมาะสม	- การบันทึกข้อมูลระบบ Thai School Lunch และระบบ Kid Diary School ไม่สำเร็จและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก - ครูผู้ดูแลเด็กขาดความชำนาญในการใช้งานคอมพิวเตอร์ - ครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ ความเข้าใจการใช้งานระบบ Thai School Lunch และระบบ Kid Diary School	- มอบหมายครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมระบบ Thai School Lunch และระบบ Kid Diary School - ดาวโหลดคู่มือการใช้งานและเอกสารเผยแพร่อื่นๆ เพื่อปฏิบัติงาน - ติดตามการดำเนินงานในระบบ Thai School Lunch และระบบ Kid Diary School อย่างใกล้ชิด โดย ผอ.กองการศึกษาฯ	-กองการศึกษา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๑. ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามอัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็ก <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้การดำเนินงานภายในกองการศึกษาบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้และมีคุณภาพมีมาตรฐานตามที่กำหนด	- จำนวนครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้นักวิชาการศึกษา ไปช่วยดูแลเด็กเล็ก	- มีคำสั่งมอบหมายงานให้นักวิชาการศึกษา ไปช่วยดูแลเด็กเล็ก ได้เป็นบางครั้งเนื่องจากมีงานประจำที่ต้องปฏิบัติตามหน้าที่	- มีการปรับเพิ่มกรอบอัตรากำลัง ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี แต่ยังไม่ได้รับการจัดสรรอัตรากำลัง	- ขอรับการจัดสรรอัตราครูผู้ดูแลเด็กเพิ่ม เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็ก ในอัตราส่วน ๑๐ : ๑ -ปรับเพิ่มกรอบอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	-กองการศึกษา

(ลงชื่อ) สนม อวยชัย.

(นายสนม อวยชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน <u>กิจกรรม</u> ๑. การวางแผนการตรวจสอบภายในวัตถุประสงค์ -เพื่อตรวจสอบตามการประเมินผลระบบควบคุมภายในและการประเมินความเสี่ยง	๑. การตรวจสอบหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกด้าน ทุกงาน ๒. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. มีการจัดทำเป็นลายลักษณ์อักษรมีลักษณะยืดหยุ่น สามารถปรับปรุงแก้ไขให้เหมาะสมตามสภาวการณ์ ๒. มีการสอบทานและเห็นชอบจากหัวหน้าหรือปลัด อบต.	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม	๑. การตรวจสอบหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกด้าน ทุกงาน ๒. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. แจ้งขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยตรวจสอบภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<u>กิจกรรม</u> ๒. การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ -เพื่อตรวจสอบ สอบทาน และรวบรวมหลักฐานในการวิเคราะห์และประเมินผลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการตรวจว่าเป็นไปตามนโยบายแผนงาน ระเบียบปฏิบัติขององค์กรรวมทั้งกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๑. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถูกต้อง ๒. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงานผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ	๑. มีการสอบทานระบบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ๒. การรวบรวมข้อมูลและหลักฐานการตรวจสอบ ๓. สังเกตการณ์ปฏิบัติงาน ๔. ทำการตรวจสอบ สอบทาน ๕. นำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบมาใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม	๑. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางรั้งยังตีความไม่ชัดเจน และยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถูกต้อง ๒. หน่วยรับตรวจไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงานผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ	๑. ทำความเข้าใจศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น ๒. ผู้บริหารท้องถิ่นเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบทุกครั้ง	หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) สนม อวยชัย

(นายสนม อวยชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีที่สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๙ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย

กิจกรรม ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย

- เกิดการเปลี่ยนแปลงของชุมชน ประชากรมีความหนาแน่นขึ้น การเข้าระงับเหตุเป็นไปได้ยาก
- ขาดความสามารถในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาและระงับเหตุเฉพาะหน้าที่เกิดขึ้น

๒. ด้านการเงินและการบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

กิจกรรม การเงินและการบัญชี

- บางครั้งมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน เนื่องจากการตรวจสอบไม่เรียบร้อย
- มีการปรับเปลี่ยนวิธีการทำงาน ตามแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทำให้การทำงานช้ากว่าเดิม เพราะต้องใช้เวลาเรียนรู้ ตีความหมายของงาน เพื่อบันทึกรายการต่างๆ จึงทำให้การตีความหมายมีโอกาสผิดพลาดง่าย และชื่อบัญชีแบบใหม่มีจำนวนมากทำให้มีโอกาสเลือกผิดพลาดเนื่องจากชื่อคล้ายๆ กัน หากดูไม่ดีอาจเลือกผิดพลาดได้

/๓. งานทะเบียน...

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง

- บางครั้งมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

-มีการปรับปรุงเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ และหนังสือสั่งการใหม่ ๆ อยู่เสมอทำให้มีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์ มีขั้นตอนการดำเนินงานและรายละเอียดของข้อมูลที่ต้องจัดทำมาก และต้องมีการปรับปรุงฐานข้อมูลอยู่เสมออาจมีข้อมูลผิดพลาด หรือการปฏิบัติงานที่ล่าช้า

๕. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

กิจกรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- การจัดเอกสารประจำศูนย์ ทะเบียนประวัติ และแบบฟอร์มต่างๆ ยังไม่เป็นระบบ
- การจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัดยังมีความไม่เข้าใจในการจัดทำบัญชี

๖. งานระดับวัยเรียนและประถมวัยเรียน

กิจกรรม ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามอัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็ก

- จำนวนครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๗. งานออกแบบก่อสร้าง

กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์

๘. งานการวางแผนการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบภายใน

- การตรวจสอบหน่วยรับตรวจยังไม่ครบทุกด้าน ทุกงาน
- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

๙. งานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยนบ่อยทำให้บางครั้งยังตีความไม่ชัดเจนและยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องที่จะตรวจอย่างถูกต้อง
- หน่วยรับตรวจไม่ให้ตรวจร่วมมือในการเข้าตรวจสอบและรายงานผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่ได้ตรวจพบ

/การปรับ...

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย

กิจกรรม ด้านงานป้องกันและระงับอัคคีภัย

- ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการฝึกอบรมระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงและเกี่ยวข้อง
- จัดฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ทุกคนเพื่อถ่ายทอดความรู้และซักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามกฎระเบียบบริหารงานบุคคล

๒. ด้านการเงินและการบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน

กิจกรรม การเงินและการบัญชี

- ให้แต่ละกองมีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้า และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน เพื่อกระจายปริมาณงานไม่ให้มารีบเร่งในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไป

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาแนวทางการจัดทำรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชี อย่างต่อเนื่อง เพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้าง

- ให้แต่ละกองมีการวางแผนการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้า และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน เพื่อกระจายปริมาณงานไม่ให้มารีบเร่งในช่วงเวลาใดเวลาหนึ่ง เพื่อช่วยลดความเสี่ยงในการเกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไป

-ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต่อเนื่อง เพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง

๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กิจกรรม การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต่อเนื่อง และวางแผนการทำงานเพื่อเกิดความชำนาญ ซึ่งจะทำให้เกิดข้อผิดพลาดในปีต่อไปน้อยลง

๕. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

กิจกรรม งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา

- ดำเนินการประกาศรับโอน/ย้าย ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่องและรับโอนให้แล้วเสร็จภายในปี ๒๕๖๙

๖. งานระดับวัยเรียนและประถมวัยเรียน

กิจกรรม ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ไม่เป็นไปตามอัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็ก

- ขอรับการจัดสรรอัตราครูผู้ดูแลเด็กเพิ่ม เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเล็กเด็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอัตราส่วนเด็กปฐมวัยต่อครูผู้ดูแลเด็กในอัตราส่วน ๑๐ : ๑

- ปรับเพิ่มกรอบอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๗. งานก่อสร้าง

กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง

- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง

๘. งานการแผนการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการวางแผนการตรวจสอบภายใน

- แจ้งขั้นตอนการปฏิบัติงาน โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานของเรื่องที่ตรวจสอบ

๙. งานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ทำความเข้าใจศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ อปท. ให้มากขึ้น

- ผู้บริหารท้องถิ่นเห็นควรแจ้งกำชับให้หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในตรวจสอบทุกครั้ง

ลงชื่อ กุลภัสสรณ์

(นางกุลภัสสรณ์ สีดาตม)

นักจัดการงานทั่วไป รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม
เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม ได้การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม เสร็จสิ้นที่เป็นที่เรียบร้อย จึงขอประกาศรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ เพื่อเป็นการประชาสัมพันธ์ รายละเอียดตามแนบท้ายประกาศนี้

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๙

สนม อวยชัย

(นายสนม อวยชัย)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม