

สำเนาฉบับ



ที่ อต ๘๕๒๐๑/๗๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม
อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี ๔๑๒๖๐

๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ หน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

เรียน นายอำเภอสร้างคอม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ปค.๑
๒.แบบ ปค.๔
๓.แบบ ปค.๕
๔.แบบ ปค.๖

จำนวน ๑ ชุด
จำนวน ๑ ชุด
จำนวน ๑ ชุด
จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี ได้ดำเนินการจัดวางระบบงานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ (งวดระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมได้ดำเนินการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายกรม สิมดี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

สำนักปลัด อบต.บ้านหินโงม

โทร. ๐๔๒-๒๑๙๙๐๘

โทรสาร. ๐๔๒-๒๑๙๙๐๘

ศิริกัญญา
10/12/๒3

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

เรียน นายอำเภอสร้างคอม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสร้างคอม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑) กิจกรรมงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรและขาดชุดอุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ทำให้ความพร้อมในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ประชาชนไม่มีเท่าที่ควร

๑.๒) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน อีกประการหนึ่งประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษีบำรุงท้องที่

๑.๓) กิจกรรมงานพัฒนางานแผนที่ภาษี มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง แต่ยังไม่เพียงพอ ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จสมบูรณ์ การทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน

๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๑.๕) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ ไม่มีการตรวจสอบออกแบบงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑.๖) กิจกรรมการจ่ายเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม มีนโยบายการอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนจ่ายเบี้ยเป็นเงินสด แทนการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารโดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑) กิจกรรมงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ส่งเสริมบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพื่อพัฒนาทักษะด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย รวมทั้งทบทวนแผนการปฏิบัติงานด้านงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์บรรเทาสาธารณภัย

๒.๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ออกหนังสือแจ้งผู้เสียภาษีให้ครบทุกราย ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายเพื่อแจ้งกำหนดการชำระภาษี

๒.๓) กิจกรรมพัฒนาแผนที่ภาษี ส่งเสริมให้บุคลากรผู้รับมอบหมายหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมทักษะและวิธีการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้แล้วเสร็จและครบถ้วนสมบูรณ์

๒.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการมอบหมายงานให้ชัดเจน และส่งเสริมให้บุคลากรผู้รับมอบหมายงานเข้ารับการฝึกอบรม ฝึกปฏิบัติงาน ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เพิ่มเติมเพื่อให้มีความรู้ความชำนาญมากยิ่งขึ้น

๒.๕) กิจกรรมด้านงานออกแบบและการควบคุมอาคาร ทบทวนคำสั่งการมอบหมายงานภายในกองเพื่อให้มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในงานให้มีความสอดคล้องกับงานแต่ละด้าน รวมทั้งให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษากฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องกันและลดข้อผิดพลาด

๒.๖) กิจกรรมการจ่ายเงินผู้สูงอายุ และผู้พิการ กำชับให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบครอบ

.....
ลายมือชื่อ (นายกรม สิมดี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมได้พิจารณาแต่ ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุม พิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มี การยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการ ปฏิบัติงาน ตาม ๕ องค์ประกอบหลัก ดังนี้</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร การกำกับดูแลให้มี การพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ โครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม</p> <p>๑.๔ ความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม</p>	<p>๑.๑ ผู้บริหารมีทัศนคติในการบริหารองค์กรและการ ปฏิบัติตน ด้วยความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรมของการบริหารและการปฏิบัติงานของ บุคลากรเป็นหลัก เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายต่างๆอย่างเคร่งครัด โดยมีข้อกำหนด ด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระต่อฝ่าย บริหารและมีบทบาทหน้าที่ในการกำกับดูแลพัฒนา องค์กรในด้านต่างๆหรือปรับปรุงระบบการควบคุม ภายใน รวมถึงการให้อิสระในการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน เพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายและ วัตถุประสงค์ในการบริหารองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านหินโงม</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารองค์กรจัดให้มีโครงสร้างองค์กร และมี การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อเป็นแนวทางใน การกำหนดกรอบอัตรากำลังอย่างเหมาะสมและ สอดคล้องกับการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านหินโงม จัดให้มีสายงานการบังคับบัญชา กำหนดบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรได้ ปฏิบัติงานด้วยความเหมาะสมเพื่อประโยชน์และ ประสิทธิภาพสูงสุดในการปฏิบัติงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารองค์กรมุ่งมั่นสร้างขวัญกำลังใจต่อ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในด้านต่างๆสม่ำเสมอเพื่อเป็น กำลังใจในการปฏิบัติงานและรักษาบุคลากรที่มีการ</p>

๑.๕ การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรมีความสอดคล้องกับระบบการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร

๒.๒ การระบุปัจจัยที่มีความเสี่ยงในการควบคุมภายใน

๒.๓ การพิจารณาโอกาสการเกิดความเสี่ยงทุจริต เพื่อประกอบการประเมิน

๒.๔ ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อระบบการควบคุมภายใน

ปฏิบัติงานด้วยความรู้ความสามารถ ด้วยการส่งเสริมด้านการพัฒนาเชิงปฏิบัติการส่งเสริมให้บุคลากรมีการเข้ารับฝึกอบรมพัฒนาทักษะในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ

๑.๕ ผู้บริหารมีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบรวมถึงการมอบอำนาจความรับผิดชอบของบุคลากรให้มีความสอดคล้องกับระบบการปฏิบัติงานในด้านต่างๆ อย่างเหมาะสมเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานขององค์กร

๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจนโดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารและยึดตามหลักกฎหมาย พรบ. ระเบียบข้อบังคับต่างๆ พระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดในการควบคุมภายในทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยการระดมความคิดจากผู้ร่วมปฏิบัติงานในแต่ละสำนัก/กอง เปรียบเทียบและศึกษาจากข้อมูลการประเมินจากผู้ตรวจสอบภายในครั้งก่อนๆ

๒.๓ คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแต่ละสำนัก/กอง มีการพิจารณาถึงโอกาสของปัจจัยเสี่ยงต่างๆอย่างละเอียดและเหมาะสมเพียงพอถึงปัจจัยที่อาจจะก่อให้เกิดการทุจริตในแง่มุมต่างๆ เพื่อกำหนดระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กอง ให้เกิดความรัดกุมรอบครอบและเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานควบคุมภายในและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลสามารถประเมินและระบุการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมี

๓.กิจกรรมการควบคุมภายใน

- ๓.๑ สามารถระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมภายในเพื่อลดความเสี่ยงและบรรลุวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานและการควบคุม
- ๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายในด้านเทคโนโลยีที่สามารถสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
- ๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายใน โดยกำหนดในนโยบาย และความมุ่งหวังของผลสำเร็จ

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนการควบคุมภายใน

- ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับระบบสารสนเทศต่างๆที่จำเป็นและสนับสนุนการควบคุมภายใน

นัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายในได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยงซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจบทบาทหน้าที่ของตนเป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม ที่๓๗๙/๒๕๖๓ เรื่องการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคล ให้รับผิดชอบงานด้านต่างๆตามโครงสร้างองค์กรที่กำหนดและถือปฏิบัติ

๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการกำหนดและนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยการจัดทำระบบบัญชีการเงินผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆเพื่อปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนเพียงพอและเป็นปัจจุบัน

มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่และวิธีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องและวิธีแก้ไขเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการสื่อสารภายในต่อบุคลากรเพื่อการพัฒนาและเรียนรู้ในระบบสารสนเทศต่างๆอย่างสม่ำเสมอและสนับสนุนบุคลากรในการพัฒนาทักษะความรู้ทั้งด้านสารสนเทศ การสื่อสารและด้านต่างๆ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีช่องทางให้พนักงานบุคลากรสามารถเสนอข้อคิดเห็นเพื่อปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินงาน

<p>๔.๓ การสื่อสารต่อบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ขององค์กร</p> <p>๔.๓ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการสื่อสารไปยังบุคคลภายนอกเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูลและแนวทางในการปฏิบัติงานขององค์กรอย่างเพียงพอและเหมาะสม</p>
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๕.๑ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการระบุและพัฒนาการดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้สำนัก/กองที่เกี่ยวข้องได้ทำการปรับปรุงแก้ไขในส่วนที่มีข้อผิดพลาดและมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพื่อขจัดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้น้อยลงหรือหมดไป โดยการกำหนดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอและเพียงพออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>
<p>๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง และจุดอ่อนการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๒ องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีการติดตามผลการประเมินการควบคุมภายในและมีการสื่อสารข้อบกพร่องเพื่อการแก้ไขปรับปรุงโดยการออกเป็นคำสั่งโดยผู้บริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขให้เรียบร้อยตามคำสั่ง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม มีโครงสร้างองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ และ ๑๗ หลักการ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ดังนี้

- ๑) กิจกรรมงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรและขาดชุดอุปกรณ์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ทำให้ความพร้อมในการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ประชาชนไม่มีเท่าที่ควร
- ๒) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน อีกประการหนึ่งประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการชำระภาษีบำรุงท้องที่
- ๓) กิจกรรมงานพัฒนางานแผนที่ภาษี มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง แต่ยังไม่เพียงพอ ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จสมบูรณ์ การทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน
- ๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๕) กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ ไม่มีการตรวจสอบออกแบบงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๖) กิจกรรมการจ่ายเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ มีความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมมีนโยบายการอำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนจ่ายเบี้ยเป็นเงินสดแทนการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารโดยตรง

ลายมือชื่อ

(นายกรม สิมดี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>สำนักปลัด ๑. กิจกรรม งานป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อรักษาและป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยแก่ ประชาชน ๒. ให้บริการงานบรรเทาสา ธารณภัยแก่ประชาชน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่ เพียงพอ ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๑. ส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่มีความ เกี่ยวข้องสม่ำเสมอ ๒. จัดทรวัดวัสดุ อุปกรณ์ที่ จำเป็นในการใช้เพื่องาน ป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัย</p>	<p>การควบคุมภายในมี ความเพียงพอและ เหมาะสม เนื่องจากมี การแบ่งงานมอบหมาย หน้าที่ภายในอย่าง ชัดเจนและมีควม พร้อมในการออกให้ ความช่วยเหลือแก่ ประชาชนหากมี สถานการณ์ฉุกเฉิน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอ ๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ ป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัย</p>	<p>๑. ส่งให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ ฝึกอบรมหลักสูตรที่มี ความเกี่ยวข้องสม่ำเสมอ ๒. จัดทรวัดวัสดุ อุปกรณ์ที่ จำเป็นในการใช้เพื่องาน ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ๓. ทบทวนแผนการ ปฏิบัติงานประจำปีเพื่อหา จุดอ่อนการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
<p>กองคลัง ๒. กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพและเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระ ๒. การสำรวจเพื่อทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ครบถ้วนและไม่เสร็จ สมบูรณ์</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้ อย่างชัดเจน ๒. ทำหนังสือเพื่อแจ้ง ให้ผู้เสียภาษีทราบให้ ครบทุกราย</p>	<p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ แต่ยังไม่ สามารถจัดเก็บภาษีได้ใน ปริมาณน้อยเนื่องจากมีการ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินยังไม่แล้วเสร็จ</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างค่า ที่ต้องทำการ จัดเก็บต่อไป ๒. แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วนเนื่องจากขาด บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ โดยตรงในการใช้โปรแกรม ๓. ประชาชนไม่รู้หน้าที่ในการเสีย ภาษี</p>	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษีและทะเบียน การส่งบุคลากร ผู้รับผิดชอบไปอบรม เพิ่มเติม ๒. จัดทำแผนที่พัฒนาและ จัดเก็บรายได้ให้ ครบถ้วนและชัดเจน ครบถ้วน ๓. ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น ๔. ทำหนังสือแจ้งผู้เสีย ภาษีเพื่อทราบให้ครบทุก</p>	<p>กองคลัง งาน จัดเก็บ รายได้ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>

<p>ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้อื่นเป็นไปตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้เกิดความเท่าเทียม เป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๓. กิจกรรรมงานพัฒนารายได้งานแผนที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารรับเงินจ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือและเป็นธรรม</p> <p>๓. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้อื่นมากขึ้น</p>	<p>๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม จึงต้องมีการควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๓๗</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลจากการส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้อื่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานที่วางไว้</p> <p>๒. ตรวจสอบความถูกต้องของการรับเงินและการออกใบเสร็จรับเงินเป็นประจำสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. งานจัดทำแผนที่ภาษียังไม่เสร็จสมบูรณ์</p> <p>๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี</p> <p>๓. การจัดเก็บรายได้อื่นและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนครอบคลุม</p>	<p>๑. แก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าโดยการออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้บุคลากรผู้รับผิดชอบการจัดทำแผนที่ภาษีเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>รายงานและครบถ้วนตามเป้าหมายการจัดเก็บรายได้อื่นประจำปี</p>	<p>กองคลัง งานแผนที่ ภาษีและ ทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕</p>
--	---	---	--	--	--	--	---	--

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม อำเภอศรีสงคราม จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ
<p>๔. กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุมรายรับ – รายจ่าย วิสัตุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากรยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุตามวัตถุประสงค์ของพัสดุได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฯ แต่ยังมีจุดอ่อนในการควบคุมด้านการสรรหาบุคลากร เนื่องจากงานพัสดุมีจำนวนมาก และไม่มีการเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากรยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษานั่งสือส่งการและคู่มือให้ก่อนลงมือปฏิบัติ ๒. เน้นย้ำให้บุคลากรศึกษากฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียดและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
๕.กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร	๑.การออกแบบและการเขียนแบบงานก่อสร้างไม่ตรงตามหลักการปฏิบัติ	๑.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	๑.มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการติดตามและประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมและเพียงพอ	๑.การออกแบบ และการเขียนแบบงานก่อสร้าง	๑.ผู้ปฏิบัติงานผู้ที่เกี่ยวข้องโดยละเอียดจะปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	กองช่าง
๑.เพื่อให้งานออกแบบงานเขียนแบบแปลนถูกต้องครบถ้วน	๒.การประมาณการราคางานก่อสร้างอาจเกิดตามแบบแปลน	๒.ผู้ปฏิบัติงานศึกษาเปรียบเทียบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	๒.ผู้ปฏิบัติงานศึกษาเปรียบเทียบและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด	๒.การประมาณการค่าวัสดุและค่าจ้าง	๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒.การประมาณการราคางานก่อสร้างอาจเกิดความเสียหาย	๓.การประมาณการราคางานก่อสร้างให้เกินกว่าที่กำหนด	๓.การประมาณการราคางานก่อสร้างสามารถมีข้อผิดพลาดได้ตลอดเวลา จึงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความรัดกุมและถูกต้องเพิ่มเติมอยู่เสมอ	๓.การประมาณการราคางานก่อสร้างสามารถมีข้อผิดพลาดได้ตลอดเวลา จึงต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความรัดกุมและถูกต้องเพิ่มเติมอยู่เสมอ	๓.ความล่าช้าในการเอกสารทำให้การก่อสร้างล่าช้าที่ก่อให้เกิดความเสียหาย	๓.ประสานและเร่งรัดเอกสารงานที่สำคัญและจำเป็นเร่งด่วนตามสมควรกับผู้รับผิดชอบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม อำเภอสร้างคอม จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ</p> <p>๒. กิจกรรม</p> <p>การจ่ายเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่ออำนวยความสะดวก</p> <p>ให้กับประชาชน ผู้สูงอายุและผู้พิการในพื้นที่ อบต.บ้านหินโงม</p>	<p>๑. การเก็บรักษาเงินสด</p> <p>สาเหตุ เนื่องจาก อบต.บ้านหินโงม มีการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชนในพื้นที่ ด้วยการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ และผู้พิการเป็นเงินสด โดยแบ่งจุดการจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ และผู้พิการเป็นจุดๆ ทำให้อาจเกิดความเสียหายการสูญหายได้</p> <p>๒. ความเสี่ยงด้านการจ่ายเงิน</p> <p>สดีให้ผู้สูงอายุและผู้พิการมีจำนวนหลายรายอาจทำให้เกิดความผิดพลาดเรื่องจำนวนเงิน หรือชื่อ ผู้รับที่อาจจะคลาดเคลื่อนได้</p>	<p>๑. การส่งข้อมูลให้ส่วนกลาง ตรวจสอบรายการผู้สูงอายุและผู้พิการที่อาจจะย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิตไปแล้ว ออกจากรายการจ่ายเงินของ อบต.</p> <p>๒. การตรวจนับการรับเงินที่มีกรรมกรรับเงินที่ตรวจทานเป็นระยะ</p> <p>- การรับเงินของผู้สูงอายุและผู้พิการมีการสอบถามชื่อสกุล ที่อยู่ ให้ตรงกับเอกสารที่ อบต. กำหนด และให้ผู้รับเงินทุกรายลงชื่อยืนยันการรับเงินทุกครั้ง เพื่อยืนยันว่ารับเงินไปแล้วครบถ้วน</p>	<p>๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่สูงขึ้นสะดวกสบายในการรับเงิน</p> <p>๒. ผู้รับผิดชอบหน้าที่ในการดูแลกับการจ่ายเงินผู้สูงอายุและผู้พิการมีการควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้</p>	<p>๑. การจ่ายเงินด้วยระบบเงินสดอาจมีความเสี่ยงทั้งผู้ปฏิบัติงาน ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงิน</p>	<p>๑. ประชุมร่วมกับหัวหน้าหน่วยงานเพื่อหาแนวทางแก้ไขการจ่ายเงินผู้สูงอายุและผู้พิการ เพื่อใช้ระบบโอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ์ แทนการจ่ายเงินสด</p> <p>๒.ชี้แจงและอธิบายหาข้อสรุปกับประชาชนเพื่อหาแนวทางที่เหมาะสมและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบแบบแผนของภาครัฐ</p>	<p>กองส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ</p> <p>๓๐ กันยายน</p> <p>๒๕๖๔</p>

.....
ลายมือชื่อ (นายกรม สิมดี)
ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๖

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงมได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลัก
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน
ตำบลบ้านหินโงม มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายกรม สิมดี)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหินโงม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓