



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม.....

ที่.....ปจ.๗๖๗๐๑.๑/ ๕๖๒.....วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒.....

เรื่อง.....รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ซึ่งได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบของงวดที่ ๑ เรื่องการตรวจสอบการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงวดที่ ๑ เดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่องการตรวจสอบการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุรีย์รัตน์ เอื้อতিตย์สกุล)
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(นายวีระชัย ร่มณียรัตนากุล)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

(นายกกนก บำรุงโลก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
ที่ ปจ.๗๖๗๐๑.๑/ ๕๑๓ วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ซึ่งได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบของงวดที่ ๑ เรื่องการตรวจสอบการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงวดที่ ๑ เดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่องการตรวจสอบการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยรับตรวจนำไปพิจารณาและดำเนินการเร่งรัดแก้ไขตามข้อสังเกต และข้อสรุปผลการตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

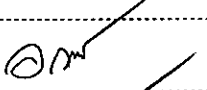
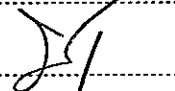
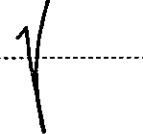

(นางสาวสุรีย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล)
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้อำนวยการกองช่าง

หัวหน้าส่วนการศึกษาฯ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
กิจกรรมการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง และส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ กิจกรรมการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน

ประเด็นการตรวจสอบ ความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงานด้านการรายงาน
และการติดตามผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และ
ประสิทธิผล อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตรงตามเป้าหมาย
การดำเนินงานและเป้าหมายการควบคุม
๒. เพื่อให้การรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายในมีความ
ถูกต้องและมีสมบูรณ์
๓. เพื่อให้ตรวจสอบการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน
เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ทุกส่วนงานได้ปฏิบัติงาน
ดำเนินการตามระบบการควบคุมภายในที่ผู้บริหารสูงสุดได้กำหนดไว้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบรายงานการติดตามประเมินผลการวางระบบควบคุมภายใน
ระดับองค์กร (อบต.) และในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง/ส่วน) ตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕
๖๒ (๑ ต.ค. ๒๕๖๑ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒)
๒. ตรวจสอบตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๓

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ หรือปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เวลาที่ตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๒ – ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

วิธีการตรวจสอบ

ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเริ่มต้นจากผู้บริหารมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการทำหน้าที่ปรับปรุงประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร รวมทั้งส่วนงานย่อยสำนัก/กอง/ส่วน มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานของสำนัก/กอง/ส่วน เพื่อประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง/ส่วนนั้นๆ ตามแบบที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้แก่ แบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๕ , ปค.๖ ส่งคณะกรรมการระดับองค์กรเพื่อประมวลผลภาพรวม เสนอผู้บริหารลงนามเพื่อส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบระบบการควบคุมภายใน พบว่าการรายงานและการติดตามผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ระบบการควบคุมภายในยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมสำคัญได้ทั้งหมดในทุกภาคส่วน เนื่องจากในบางส่วนยังคงอยู่ในระหว่างดำเนินการ โดยทั้งนี้ ควรจัดให้มีการทบทวนระบบการควบคุมภายใน เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เพื่อกำหนดมาตรการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสียหายที่เกิดขึ้น อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุด ตรงตามเป้าหมายการดำเนินงานและเป้าหมายการควบคุม



(นางสาวสุรียรัตน์ เอื้อทิตยสกุล)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

กระดาดำทำการ

หน่วยรับตรวจ...สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง และส่วนการศึกษา

ผู้จัดทำ...นางสาวสุวิทย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล

ว/ด/ป ที่จัดทำ...๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๒

หน่วยตรวจ...หน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจ...นางสาวสุวิทย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล

ว/ด/ป ที่สอบทาน...๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินการ ตามการควบคุมที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
๑. กิจกรรม การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและ แก้ปัญหายาเสพติด	-แผนพัฒนาท้องถิ่นปี ของ อบต. บ้านทามกำหนดยุทธศาสตร์และ แนวทางการพัฒนาด้านการแก้ไข ปัญหายาเสพติด -หมู่บ้านมีกฎระเบียบของหมู่บ้านที่ ประกาศมว้างไว้ (ประกาศต่อสู้กับยา เสพติด) -มีศูนย์ประสานงานยาเสพติด (ศปส. อบต. บ้านทาม)		✓	-งบประมาณ ใน การ ดำเนินการมีไม่เพียงพอ -มาตรการการป้องกันปัญหา ยาเสพติดยังไม่เพียงพอ -สภาพสังคมเป็นสื่อชักนำให้ ใช้ยาเสพติด อาทิ เช่น ผู้ปกครองของผู้ติดยา พยายามปกปิดข้อมูล	๑ ต.ค.๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-จัดกิจกรรมรณรงค์/ประชาสัมพันธ์ ร่วมมือกับ สก.ศรี มหาโพธิ์ ในการออกตรวจ -ประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน บังคับใช้ กฎระเบียบหมู่บ้าน บังคับใช้ อย่างจริงจัง -ประชาสัมพันธ์ตามเสียงไร้ สายและเอกสารแม่ทัพ -ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส เกี่ยวกับยาเสพติด	มีการควบคุมบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในระดับ หนึ่ง มีการติดตาม อย่างต่อเนื่อง ผู้นำ ชุมชนมีส่วนร่วม สอดส่องดูแล แจ้ง เบาะแสเกี่ยวกับยา เสพติด
๒. กิจกรรม การป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและ แก้ไขปัญหโรคใช้เลือดออก และลดจำนวนผู้ป่วยโรค	ได้สนับสนุนงบประมาณในการ รณรงค์พ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย การหยอดทรายอะเบท การ ประชาสัมพันธ์โรคใช้เลือดออก ตาม โครงการป้องกันโรคใช้เลือดออก		✓	มีผู้ป่วยใช้เลือดออกในปี ๖๒ จำนวน ๔ ราย ส่วนใหญ่ อยู่ ในพื้นที่หมู่ที่ ๘ สาเหตุจากมี แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายเกิด จากการที่ประชาชนขาด	๑ ต.ค.๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	ประชาสัมพันธ์และออก รณรงค์ให้ประชาชนกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ยุง โดย ประสานงาน ร่วม กับ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ	มีการดำเนินการ ควบคุมในระดับหนึ่ง โดยประเมินจากการ สามารถลดจำนวน ผู้ป่วยได้

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินการ ตามการควบคุมที่มีอยู่		ความเสียหายที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
วัตถุประสงค์ของารควบคุม ใช้เลือดออกในพื้นที่ตำบล บ้านทาม				ความรู้ ด้านสภาพแวดล้อม เป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขังเอื้อต่อ การเกิดโรค		ตำบลบ้านทาม และผู้นำ ชุมชนทุกหมู่บ้าน	
๓. กิจกรรม การจัดการชุมชน หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	-มีการจัดทำแผน พัฒนาตาม ระเบียบฯ -มีการจัดประชุมประชาคมในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ -ให้ความรู้ความเข้าใจโดยการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ -นำโครงการที่ประชาชนในหมู่บ้าน เสนอมาจัดลำดับความสำคัญโดย ประชาชนเอง และนำโครงการที่ เหลือไปลงในแผนปีต่อไป	✓	✓	การประกาศใช้ระเบียบฯ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ อปท. ยังต้องมีการประชุม คณะกรรมการสนับสนุนการ จัดทำแผน และประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับประชาคม ท้องถิ่นทุกครั้งที่มีการ เพิ่มเติมโครงการต่างๆจึง อาจทำให้เกิดความล่าช้าได้	๑ ต.ค.๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับทราบระเบียบฯ / การ เข้ามามีส่วนร่วม / ซึ่งแจ้งการ จัดสรรงบประมาณ -จัดลำดับความสำคัญของ โครงการ โดยเน้นถึงปัญหา ความเดือดร้อน -โครงการที่หมู่บ้านสามารถ ดำเนินการได้เอง แนะนำให้ เสนอในแผนแม่บทชุมชน	มีการควบคุมบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในระดับ หนึ่ง นำโครงการที่ ประชาชนเสนอมา จัดลำดับความสำคัญ โดยประชาชนเอง
๔. กิจกรรม การพัฒนาความรู้ ให้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อพัฒนาความรู้ให้แก่ สมาชิกสภาท้องถิ่นที่จะ นำมาใช้ดำเนินการตาม อำนาจหน้าที่ของตนให้เป็น ประโยชน์ต่อประชาชนยิ่งขึ้น	-มีการตั้งงบประมาณในการ ฝึกอบรม -มีการจัดทำระเบียบที่เกี่ยวข้องให้ สมาชิกสภาท้องถิ่น -มีการประชุมสภาท้องถิ่น	✓		ไม่มี	ไม่มี	-จัดให้มีการประชุม สัมมนา ศึกษา ดูงาน วิเคราะห์ ประเด็นปัญหา อุปสรรค ต่างๆ หรือจัดให้มีเครือข่าย สภาท้องถิ่น -จัดให้มีแนวทางในการ ปฏิบัติงานด้านการสภา	มีการควบคุมภายใน ที่เพียงพอสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ โดยมีการดำเนินงาน ฝึกอบรม จัดทำ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้แก่สมาชิกสภา ท้องถิ่น

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินการ ตามการควบคุมที่มีอยู่		ความเสียหายที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
๕. กิจกรรม การประกาศ กำหนดเวลาการมาปฏิบัติ ราชการ วัตถุประสงค์ ให้มีวิเคราะห์ถึง ลักษณะงานและสภาพท้องที่ เพื่อให้การพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	-มีการลงเวลาการปฏิบัติราชการ และสรุปผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ -มีการจัดทำประกาศ อบต.บ้านหม เรื่องกำหนดเวลาการมาปฏิบัติ ราชการ จำนวนวันลา จำนวนครั้ง การมาสาย การพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน โดยได้นำผลการมาสาย หรือการลามาประกอบการพิจารณา	✓		ไม่มี	ไม่มี	-การพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน ได้นำผลการมา สาย หรือ การมา ประกอบพิจารณา โดย คำนึงถึงลักษณะงานและ สภาพท้องที่	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ มีการ วิเคราะห์ถึงลักษณะ งานและสภาพท้องที่ ไว้ในประกาศ อบต. และประกาศให้ ข้าราชการ และ ลูกจ้างรับทราบทุก คนแล้ว
๖. กิจกรรม การจัดซื้อ น้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ ปฏิบัติราชการเป็นไปตาม กำหนดแนวทางปฏิบัติในการ จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อใช้ ในการปฏิบัติงานตามภารกิจ ของหน่วยงานของรัฐ	-มีการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่ กค(กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๓๙ ลว. ๙ เม.ย. ๒๕๖๑ เรื่องแนวทางการ ปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจ ของหน่วยงานของรัฐ -มีการทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่ง จ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	✓		-การสั่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ในภาพรวมอยู่ในหลักเกณฑ์ การควบคุมการใช้น้ำมันใน รอบปีงบประมาณ แต่ยังมี รบบางคันที่ยังใช้น้ำมันเกิน กว่าที่กำหนดในหลักเกณฑ์	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-แต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่าย วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น เป็นผู้ลงนามในใบสั่งจ่าย น้ำมันเชื้อเพลิง -มีมาตรการประหยัด พลังงานของ อบต. บ้านหม	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องเฝ้า ติดตามเป็นระยะ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินงานที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
๗. กิจกรรม งานฝ่ายบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ การ ปฏิบัติงานด้านการบัญชีมี ประสิทธิภาพ	-มีผู้อำนวยการกองคลังลงนามใน เอกสารเพื่อรับรองความถูกต้องของ รายงานการบัญชีต่างๆ -มีคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง		✓	-มีการโยกย้ายเจ้าพนักงาน การเงิน และ บัญชี ผู้อำนวยการกองคลังจึง จัดทำรายงานงบการเงิน แทน	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ตามกรอบ อัตรากำลังมาปฏิบัติงาน -ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติงานด้านการบัญชี ตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง ด้าน การ บริหารงาน ข้อ ๒๗ -แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ใน กองคลัง ช่วยกันปฏิบัติงาน แทนเจ้าหน้าที่ที่โอนย้ายไป	มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งอยู่ในระหว่างดำเนินการโดยได้ดำเนินการให้ ผู้ปฏิบัติงาน และ ให้ ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบ การ ปฏิบัติงานด้านการ บัญชี เพื่อป้องกัน ความผิดพลาด มีการ รวบรวมเอกสารแยก ไว้ใน แฟ้ม เป็น หมวดหมู่
๘. กิจกรรม การประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษี วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชน เข้าใจและกระตุ้นให้ประชาชน เข้าใจและกระตุ้นให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในการชำระภาษี	-มีการประชาสัมพันธ์ภาษีต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์, แผ่นพับ, หอ กระจายข่าว, ออกหน่วยเคลื่อนที่, จดหมายแจ้งผู้เสียภาษี		✓	-ในเขต อบต. บ้านทาม มี การซื้อขายเปลี่ยนแปลง เจ้าของกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่ง เจ้าของเป็นทั้งบุคคลที่อยู่ใน พื้นที่และต่างจังหวัด ทำให้ การติดต่อให้มาชำระภาษี เป็นไปอย่างล่าช้าและบาง รายไม่สามารถติดต่อได้	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-เพิ่มช่องทาง การ ประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุม ทุกรูปแบบตามมาตรฐาน การปฏิบัติราชการและ นิเทศ อบท. -ผู้บริหาร ส่งการให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน การจัดเก็บทำหนังสือทาง ถามให้ลูกหนี้ภาษีมาชำระ	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับ หนึ่ง โดยมีการ ประชาสัมพันธ์ ครบถ้วนทุกรูปแบบ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินการ ตามการควบคุมที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
๙. กิจกรรม ด้านงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมผัง เมืองให้เป็นระบบถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ	- การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร สถานที่ ตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ตลอดจนกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง - พลังโทษของการฝ่าฝืนตามพ.ร.บ. ควบคุมอาคารตลอดจนกฎหมาย อื่นๆที่เกี่ยวข้อง		✓	- ประชาชนยังไม่เข้าใจ กฎหมายการควบคุม อาคาร ขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร สถานที่ ดัดแปลงอาคาร รื้อ ถอนอาคารและการลงโทษ กรณีฝ่าฝืน	๑ ต.ค.๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	ให้เป็นไปตามระเบียบ - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารและ บทลงโทษในการฝ่าฝืนให้ ประชาชนได้ทราบและ เข้าใจอย่างทั่วถึง โดยการ ออกหน่วยเคลื่อนที่ อบรม. สัญจรให้ประชาชนทราบ อย่างจริงจัง - จัดทำคู่มือประชาชนทาง เว็บไซต์ อบรม. บ้านทาม การจัดทำแผ่นพับให้ความรู้ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างแจกจ่ายให้ครบทุก หมู่บ้าน - ดำเนินการตรวจสอบถนน ให้ครบถ้วนตามแผนการ ตรวจสอบถนนประจำปี	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับ หนึ่ง โดยดำเนินการ
๑๐ กิจกรรม การจัดทำบัญชี ทะเบียนประวัติถนนและการ ตรวจสอบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทราบ	- มีการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติ ถนนของ อบต. - มีการจัดทำแผนการตรวจสอบ ถนนประจำปี		✓	มีการดำเนินการตรวจสอบ ถนน แต่ไม่ครบถ้วนตาม แผนการตรวจสอบถนน ประจำปี	๑ ต.ค.๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒.	ดำเนินการตรวจสอบถนนให้ ครบถ้วนตามแผนการ ตรวจสอบถนนประจำปี	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับ หนึ่ง โดยดำเนินการ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินการ ตามการควบคุมที่มีอยู่		ความเสียหายที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
สภาพถนนและเพื่อให้การ ดูแลบำรุงรักษาถนนที่มีอยู่ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	-ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ.) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อม ความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรี เกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้างอ้างอิงตาม มติคณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือ หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง และหลักเกณฑ์การออกแบบหรือ ควบคุมงานก่อสร้างอาคารของส่วน ราชการ		✓	การขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไปด้วยความ ล่าช้า เนื่องจากทุก หน่วยงานมีภารกิจของตน	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-อบต.บ้านทาม ควรตั้ง งบประมาณจ้างเอกชนใน การออกแบบและรับรองการ ก่อสร้างอาคาร -อบต. บ้านทาม ควรเปิด กรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่ง วิศวกร -ส่งบุคลากรเข้าอบรมใน หลักสูตรที่กรมกำกับหนดเพื่อ เป็นแนวทางในการแก้ไข ปัญหาต่อไป	ตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบ ถนนประจำปี มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับ หนึ่ง โดยดำเนินการ ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผัง เมือง และส่วน ราชการที่มีการ ก่อสร้างและควบคุม งานก่อสร้าง
๑๑. กิจกรรม งานออกแบบ และรับรองการออกแบบงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งาน ก่อสร้างในโครงการต่างๆ ของ อบต. บ้านทาม เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง มีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงาน สถาปัตยกรรม และ วิศวกรรม	-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบส่วน การศึกษา -จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการศึกษาเพื่อนำมา พัฒนา ศูนย์และพัฒนเด็ก -ปรับปรุงภูมิทัศน์ ดูแลรักษาทั้งใน และนอกอาคารเรียน ในเบื้องต้น		✓	-ยังไม่ผ่านการประเมินจาก หน่วยงานตรวจสอบ เพราะ อาคารไม่ปฏิบัติตาม มาตรฐานกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นและ คมส.	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-นักวิชาการการศึกษา ผู้รับผิดชอบ และผู้ดูแลเด็ก ควรนำความรู้ที่ได้รับจาก การฝึกอบรมมาพัฒนา ศูนย์ฯ และพัฒนาเด็กให้มี คุณภาพ ผ่านการประเมิน จากหน่วยงานตรวจสอบ	มีการดำเนินการ ควบคุม และยังอยู่ ระหว่างการ ดำเนินการ ดังนี้ -นักวิชาการ ผู้รับผิดชอบ และ ผู้ดูแลเด็ก ควรนำความรู้ที่ได้รับจาก การฝึกอบรมมาพัฒนา ศูนย์ฯ และพัฒนาเด็กให้มี คุณภาพ ผ่านการประเมิน จากหน่วยงานตรวจสอบ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินการ ตามการควบคุมที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
๒. เพื่อให้การบริหารศูนย์ฯ มี ประสิทธิภาพและประสิทธิ ผลในด้านการพัฒนาผู้ดูแล เด็กและพัฒนากิจการของเด็ก	-มีระเบียบข้อบังคับฉบับบ้านทาม ว่าด้วยการดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก พ.ศ.๒๕๔๙ ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธ.ค. ๔๙					-อบต. ควรตั้งงบประมาณ เพื่อปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้ถูกต้องตามมาตรฐาน ที่กรมส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น และ คมส. กำหนด	ผู้ดูแลเด็ก นำความ ที่ได้รับ จาก การ ฝึกอบรมมาพัฒนา ศูนย์ฯ และพัฒนา เด็ก -ผู้ดูแลเด็กได้ผ่านการ ประเมิน และได้ ดำเนินการรับบรรจุ แต่งตั้งเป็นพนักงาน ครู ตำแหน่งครูผู้ดูแล เด็ก
๑๓. ปกป้องการ การป้องกัน ควบคุมการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลบ้านทาม วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและ ควบคุมปัญหาโรค มือ เท้า ปาก ในเด็กของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบลบ้านทาม	-การเฝ้าระวังของครูผู้ดูแลเด็ก -มีการควบคุมและป้องกันการ ระบาด -มีการให้ข้อมูลกับผู้ปกครองและ สอนเด็กในเรื่องการป้องกันและ รักษาความสะอาดของร่างกาย -เมื่อพบว่าผู้มีผู้ป่วย มีการรายงานให้ ผู้บริหารทราบและดำเนินการปิด ศูนย์เพื่อทำความสะอาด ซักผ้า นำยาฆ่าเชื้อโรค วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ ของเล่น รวมทั้งตัวอาคาร และบริเวณศูนย์ฯ	✓		ในปัจจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยังพบผู้ป่วยที่เป็น โรคมือ เท้า ปาก ที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ต.ค.๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-ให้ครูผู้ดูแลเด็กมีการเฝ้า ระวังโรคมือ เท้า ปาก จาก แหล่งข่าวในพื้นที่ใกล้เคียง -จัดทำสื่อเผยแพร่ให้กับ ผู้ปกครองทราบ -สอนการปฏิบัติตนในเรื่อง อุปนิสัยการรักษาร่างกาย สะอาดให้กับเด็ก -เมื่อเกิดโรคฯ ให้มีการ ควบคุมและป้องกัน ระบาดของโรคฯ ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	มีการควบคุม ที่ เพียงพอระดับหนึ่ง โดยมีการเฝ้าระวัง ควบคุม และเผยแพร่ ให้คำแนะนำความรู้ เรื่องโรคมือ เท้า ปาก แก่ผู้ปกครองและเด็ก

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินการ ตามการควบคุมที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
๑๔. กิจกรรม ส่งเสริมการจัด การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริม พัฒนาทักษะ ประสบการณ์ที่ เหมาะสมสำหรับเด็กปฐมวัย และให้ผู้ปกครอง และชุมชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนาเด็ก	-มีการจัดกิจกรรมด้านการศึกษาน้อยกว่า ๗ กิจกรรม -มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของส่วนการศึกษา -มีการสั่งการให้เก็บบันทึกข้อมูลจาก การจัดกิจกรรมทางการศึกษา เพื่อ เป็นหลักฐานในการเข้ารับการ ประเมินจากหน่วยตรวจต่าง ๆ	✓		ไม่มี	ไม่มี	จัดตั้งงบประมาณเกี่ยวกับ การศึกษาเพิ่มขึ้นและ ดำเนินการจัดทำโครงการที่ เกี่ยวกับ การส่งเสริม การศึกษาร่วมกัน	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ โดยมี การจัดกิจกรรมเพื่อ ส่งเสริม การ จัด การศึกษาเพิ่มมากขึ้น
๑๕. กิจกรรม การจัดทำและ รายงานแผนการตรวจสอบ ประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยและเพื่อ ให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๕ (ข้อ ๘) -คำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบของหน่วย ตรวจสอบภายใน	✓		การตรวจสอบอาจไม่ไป ตามแผนที่ตั้งไว้เนื่องจาก มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ โดยตรง และผู้รักษาการ แทนจะต้องปฏิบัติงานที่ใน ตำแหน่งหลัก และงาน ธุรการที่ได้รับมอบหมายอีก ทั้งงานอื่นๆ จึงไม่สามารถ ตรวจสอบตามแผนได้อย่าง เต็มที่	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายในนอกเวลาราชการ -ปรับแผนการตรวจสอบให้ เหมาะสมกับปริมาณงาน ของผู้ตรวจสอบในเรื่องต่างๆ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับ หนึ่ง โดย มีการ ดำเนินการส่งสำเนา แผนการตรวจสอบ ประจำปีให้ผู้ว่า ราชการจังหวัด ภายในกำหนด และ อยู่ระหว่างขอ อัตราจ้างข้าราชการ บรรจุใหม่ในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในจากกรมฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	ผลการประเมินความ เสี่ยงจากการดำเนินงานที่มีอยู่		ความเสี่ยงที่พบระหว่าง ดำเนินการ	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน	การปรับปรุง การควบคุม	สรุปผลการ ดำเนินงาน
		เพียงพอ	ไม่เพียงพอ				
๑๖. กิจกรรม การตรวจสอบ ด้านการบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจสอบเงิน แผ่นดินฯ	-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ -ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพื่อให้ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี -กฎบัตรการตรวจสอบภายใน		✓	-การตรวจสอบอาจไม่ ครบถ้วนทั่วถึง เนื่องด้วยไม่ มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยตรง	๑ ต.ค. ๖๑ - ๓๐ ก.ย. ๖๒	-เสนอแนะให้ผู้บริหาร ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานแต่ละส่วนงานให้ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานของ องค์กร -ให้ผู้ผู้อำนวยการกองคลัง บริหารงาน แบ่งงานในกอง ให้มีประสิทธิภาพ -ให้ผู้ผู้อำนวยการกองคลัง ปฏิบัติงานตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง	มีการควบคุมที่ เพียงพอในระดับหนึ่ง และอยู่ระหว่าง ดำเนินการ ดังนี้ -ชี้แจงความเพียงพอ ของการทำงานตาม หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน -ประสาน กับ ผู้อำนวยการกองคลัง ให้จัดแบ่งภารกิจงาน ในกองคลังให้มี ประสิทธิภาพ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสรียรัตน์ เอื้อทิตยสกุล)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

กระดาดำทำการ

หน่วยรับตรวจ...ทุกส่วนงานของอบต.บ้านทาม

ผู้จัดทำ...นางสาวสุรียรัตน์ เอื้อทิตยสกุล

ว/ด/ป ที่จัดทำ...๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

ผู้สอบทาน...นางสาวสุรียรัตน์ เอื้อทิตยสกุล

ว/ด/ป ที่สอบทาน...๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๒

กิจกรรมการควบคุมภายใน				
ลำดับ ที่	รายการ	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย
	ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑			
๒.	ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุม ภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด เป็น แนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	✓		
๓.	ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการ ควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ตามข้อ ๘ และข้อ ๙	✓		อบต.บ้านทาม มีการประเมินผลการ ควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดย มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ
๔.	ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้ มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้ เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ของรัฐ	✓		
๕.	ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะ หนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้ ๑). อำนวยการในการประเมินผลการควบคุม ภายใน ๒). กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุม ภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ ๓). รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการ ประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ หน่วยงานของรัฐ	✓		มีปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและ คณะทำงานติดตามประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ขององค์กร คำสั่งที่ ๓๕๙/๒๕๖๒ ณ วันที่ ๒๑ มิ.ย. ๖๒ สำนักงานปลัด คำสั่งที่ ๓๗ ๗/๒๕๖๑ , กองคลัง คำสั่งที่ ๓ ๗๘/๒๕๖๑ , กองช่าง คำสั่งที่ ๓๗ ๙/๒๕๖๑ ส่วนการศึกษา คำสั่งที่ ๓ ๘๐/๒๕๖๑ สังกัด ณ วันที่ ๑๖ ต.ค. ๖๑

ลำดับ ที่	รายการ	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย
๖.	๔). ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๕). จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด ๖. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย ๑). การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ๒). รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูลดังนี้ ๒.๑). การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ๒.๒). วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑). ๒.๓). ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐ ๒.๔) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๒.๕) กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับการกับความเสี่ยงตามข้อ ๒.๔). ๒.๖) ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕). ทั้งนี้รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม		✓	อบต.บ้านทาม ไม่ใช่หน่วยงานของรัฐที่จัดตั้งขึ้นใหม่ หรือปรับโครงสร้างองค์กรใหม่ จึงไม่ต้องจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๗.	ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ		✓	ตามคำอธิบายข้อ ๖.

ลำดับ ที่	รายการ	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย
๘.	ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย ๑). การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด ๒). การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย ๒.๑). สภาพแวดล้อมการควบคุม ๒.๒). การประเมินความเสี่ยง ๒.๓). กิจกรรมการควบคุม ๒.๔). สารสนเทศและการสื่อสาร ๒.๕). กิจกรรมการติดตามผล ๓). การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ ๔). ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ	✓		มีการรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนดและมีการประเมินองค์ประกอบครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ
๙.	ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘. ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ	✓		มีการจัดทำหนังสือรับรองและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และได้ดำเนินการส่งรายงานให้นายอำเภอศรีมหาโพธิ เมื่อวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๒ ตามหนังสือภายนอก เลขที่ ปจ ๗๖๗๐๑.๑/๙๐๔ เรื่องการจัดทำรายงานควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ส่งให้นายอำเภอ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุริย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน