

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน

.....

เรียน นายอำเภอพิปูน

องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน ได้ประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน นั้น ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูนกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูนเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพิปูนมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพิปูน

ลายมือชื่อ



(นายทรงศักดิ์ คเชนทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลូវัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลូវัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบล มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ <input checked="" type="checkbox"/> เหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน ได้ดำเนินการจัดทำส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิปูนได้ประพฤติปฏิบัติตนตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรม จัดทำคู่มือจริยธรรม ข้อบังคับ ระเบียบต่างๆ</p> <p>๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการจัดโครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงาน ปลัด กองคลัง กองช่าง โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งบุคลากรให้รับทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล มีการติดตามประเมิน ในการปฏิบัติตามแผนและจัดทำสรุปผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการประเมินความเสี่ยงได้ <input checked="" type="checkbox"/> ครอบคลุมและเหมาะสม <input type="checkbox"/> ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้</p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน และมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบล ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยนอกและปัจจัยภายใน</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการวิเคราะห์และประเมินความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูนมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>เหมาะสมครอบคลุม <input type="checkbox"/>ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม</p> <p><input checked="" type="checkbox"/>ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ <input type="checkbox"/>ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้</p> <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้</p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ <input checked="" type="checkbox"/>เหมาะสม <input type="checkbox"/>ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน การรวบรวมกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความ</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อสถานการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ <input checked="" type="checkbox"/>เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติ มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์



ลายมือชื่อ

(นายทรงศักดิ์ คเชนทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีการบำรุงรักษาทางน้ำ และทางบก	สภาพพื้นที่เขตภัยพิบัติ	ตั้งงบประมาณไว้ดำเนินการ	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - เผาไร่วังพื้นที่ภัยพิบัติ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	กองช่าง
๒. รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัด ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	บุคลากรมีน้อย	แบ่งงานและหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - รับสมัครบุคลากรเพิ่ม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ	ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - ควบคุมการระบาด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	อุปกรณ์ในการดำเนินการไม่เพียงพอ	ตั้งงบประมาณจัดหา เพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ -จัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด
๕. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม	งบประมาณ	ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด
๖. ส่งเสริมพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	งบประมาณ	ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	งบประมาณ	ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้อ.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด
๘. บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดี ของท้องถิ่น	งบประมาณ	ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้อ.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด
๙. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการ มอบหมาย โดยจัดสรรงบประมาณหรือ บุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร	งบประมาณ	ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม	การควบคุมภายในมีความ <input checked="" type="checkbox"/> เพียงพอ <input type="checkbox"/> ไม่เพียงพอที่จะทำให้อ.....	ความเสี่ยงที่ยังอยู่มีดังนี้ - ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ <input checked="" type="checkbox"/> ยอมรับได้ <input type="checkbox"/> ยอมรับไม่ได้	-	สำนักงานปลัด

ลายมือชื่อ



(นายทรงศักดิ์ คเชนทร์)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลพิปูน
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒