

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสะเมิง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสะเมิง

ลายมือชื่อ



(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา เนื่องจาก ระเบียบ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมี
การเปลี่ยนแปลงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการ
ภายในหน่วยงานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา
ท้องถิ่นบ่อยครั้ง

๑.๒. กิจกรรม...

๑.๒.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่า อุทกภัยและวาตภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก เกิดพายุฝนตกหนัก ทำให้น้ำท่วมและดินสไลด์ในพื้นที่

๑.๓.กระบวนการงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ผู้ที่มีหน้าที่ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

๑.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอน ระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ที่เปลี่ยนแปลงไป

๑.๕ งานก่อสร้าง พบว่า ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามขั้นตอนการดำเนินการในระบบ e-GP

๑.๖ งานก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร พบว่า ผู้ที่จะก่อสร้างยังไม่เข้าใจ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร

๑.๗ งานบริหารงานการศึกษา การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบว่า การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐานเพียงพอ เนื่องจากสภาพพื้นที่ห่างไกลจากตัวเมือง ทำให้การหาวัตถุดิบในการนำมาประกอบอาหารไม่สดใหม่พอ

๑.๘ งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อเอชไอวี พบว่า ผู้ที่ได้รับเบี้ยฯ เสียชีวิตลงแต่ไม่มีการแจ้งมายังอบต. ทำให้เป็นการเพิ่มภาระงาน ต้องมีการตรวจสอบรายชื่อจากทะเบียนท้องถิ่นก่อนการเบิกจ่ายทุกเดือน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี

๒.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยระบุแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้า ให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๑.๒ ดำเนินการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลา ที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๑.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๑.๕ เพิ่มการตรวจสอบ ตรวจสอบก่อนนทุกครั้ง เพื่อป้องกันการตกหล่นของข้อมูล

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่แบ่งความรับผิดชอบชัดเจน

๒.๒.๒ จัดการประชุมอบรม ชักซ้อมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในเบื้องต้น

๒.๒.๓ จัดทำปฏิทินการเกิดภัย และซักซ้อมการเกิดภัยให้กับผู้นำ

๒.๒.๔ เตรียมวัสดุ และอุปกรณ์บรรเทาภัยให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ

๒.๓ กระบวนการงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๓.๑ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

- ๒.๓.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
- ๒.๓.๔ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ -๑๘.๐๐ น.
- ๒.๔ งานออกแบบและควบคุมอาคาร
 - ๒.๔.๑ สรรหาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ครบทุกตำแหน่ง
 - ๒.๔.๒ ตรวจสอบรูปแบบรายการกำหนดรายละเอียดในแบบแปลนก่อนนำมาใช้
 - ๒.๔.๓ ผู้ปฏิบัติงานควรเอาใจใส่ในรายละเอียดของงานให้มากขึ้น
- ๒.๕ งานก่อสร้าง
 - ๒.๕.๑ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
 - ๒.๕.๒ ผู้ปฏิบัติในการคำนวณราคากลางควรศึกษาข้อมูลให้ชัดเจนถูกต้อง
- ๒.๖ งานก่อสร้าง การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
 - ๒.๖.๑ ออกตรวจสอบพื้นที่เมื่อพบเห็นมีการก่อสร้างก็แจ้งให้หยุดการก่อสร้างจนกว่าจะมีการขออนุญาตให้ถูกต้อง
 - ๒.๖.๒ แต่งตั้งนายตรวจเขตเพิ่มเติม
 - ๒.๖.๓ บังคับใช้กฎหมาย พ.ร.บ.ควบคุมอาคารอย่างเข้มงวด
- ๒.๗ งานบริหารงานการศึกษา การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
 - ๒.๗.๑ แจกจ่ายผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหารและประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ
 - ๒.๗.๒ ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน
 - ๒.๗.๓ ติดตามประเมินการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะ ๆ
 - ๒.๗.๔ หาวัตถุดิบที่อยู่ในพื้นที่ ที่ได้คุณภาพและโภชนาการมาใช้ในการประกอบอาหารแทน
- ๒.๘ งานสวัสดิการและการพัฒนาชุมชน กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อเอ็ดส์
 - ๒.๘.๑ มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
 - ๒.๘.๒ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และฝึกทักษะอยู่อย่างสม่ำเสมอ
 - ๒.๘.๓ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนให้แจ้งกรณีเมื่อมีผู้เสียชีวิตในชุมชนของตนให้ทาง อบต.ทราบ ทุกครั้ง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการ	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม มีการประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริต และนำหลักธรรมภิบาล ๖ มายึดถือเป็นหลักในการดำเนินงาน ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบ มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ และกองสวัสดิการสังคม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้วเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริม สนับสนุน และเปิดโอกาสให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของแต่ละบุคลากร มีการประเมินผลและนำองค์ความรู้ที่ได้จากการพัฒนา มาเผยแพร่ให้บุคลากรภายในองค์กรทราบและถือไปปฏิบัติต่อไป ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์	๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๔ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และนำไปแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ ข้อมูลข่าวสารนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในระบบบริหารและปฏิบัติราชการ ๓.๒.๒ ประชาสัมพันธ์โดยช่องทางที่หลากหลาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ เว็บไซต์ Facebook ฯลฯ ๓.๒.๓ ติดตามข้อมูลข่าวสารจากวิทยุ โทรทัศน์ และสื่อออนไลน์ อื่น ๆ ๓.๒.๔ การประสานงานภายในและภายนอกผ่านโทรศัพท์ โทรสาร ๓.๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบถึงสิทธิ ภารกิจหน้าที่ สิทธิประโยชน์ ต่าง ๆ ผ่านช่องทางเว็บไซต์ ของ อบต. แผ่นพับ บ้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ อบต.บ่อแก้ว มีการนำระบบสารสนเทศใช้ในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการจัดทำบันทึกข้อความแจ้งเวียนรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ใช้เป็นช่องทางการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓ อบต.บ่อแก้วจัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำจุดให้บริการประชาสัมพันธ์ และเปิดช่องการให้บุคคลภายนอกขอทราบถึงข้อมูลข่าวสารที่ต้องการได้
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้ เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นางพรประสิทธิ์ สิงห์ธร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแก้ว

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓