

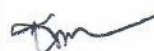
แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวธนพร ประจิดร)

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบ และหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป (สำนักปลัด) พบว่า องค์กรยังขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน
- ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กองคลัง) พบว่า การสำรวจและจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีการจัดประเภทตามการใช้ประโยชน์ไม่ถูกต้อง
- ๑.๓ งานแบบแผนและก่อสร้าง (กองช่าง) พบว่า การคำนวณค่า K (สัญญาแบบปรับราคาได้) เพื่อตรวจสอบข้อมูลประกอบการเบิกจ่ายเงินชดเชยค่างานก่อสร้าง ยังไม่ได้ดำเนินการ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำคาน

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำคาน

(นายบัณฑิต จารัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ

วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป
 - ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ๑.๓ งานแบบแผนและสิ่งก่อสร้าง
 - ๑.๔ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ สรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติหน้าที่ในงานส่งเสริมการเกษตร
 - ๒.๒ ให้ผู้เสียภาษีแจ้งการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง นั้น
 - ๒.๓ ดำเนินการตรวจสอบและมีคำสั่งแก้ไขเพิ่มเติมบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ เพื่อประเมินภาษีในปีถัดไป
 - ๒.๔ มอบหมายนายช่างโยธาช่วยเหลือคณะกรรมการ ในการคำนวณค่า K (สัญญาแบบปรับราคาได้) ประกอบการเบิกจ่ายภายใน ๓๐ วัน หลังจากการเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้ว
 - ๒.๕ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด
 - ๒.๖ สอบถามและเรียนรู้เบื้องต้นกับเจ้าหน้าที่พัสดุของ อบต.

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับกรควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกอง จัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองค้การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ มีปรัชญาและรูปแบบการทำงานที่ดี มีความซื่อสัตย์และจริยธรรมเพียงพอ ประกอบกับบุคลากรในสำนัก/กองมีความรู้ ทักษะและความสามารถเพียงพอ และเป็นไปตามคำบรรยายคุณลักษณะของงานแต่ละตำแหน่ง มีการจัดโครงสร้างและสายงานไว้ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ประกอบกับมีนโยบายการบริหารด้านบุคลากรที่เหมาะสม และสร้างกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานไว้ชัดเจน เพียงพอแล้ว</p> <p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ ได้กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจน ครอบคลุมและเพียงพอ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต โดยจะระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้วยเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ จัดให้มีกิจกรรมการ ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาด หวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือจัดทำหรือจัดหาและ ใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ มีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มี ต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มี การปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือประเมินผลและ สื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ได้กำหนดกิจกรรมการ ควบคุมเป็นนโยบาย ให้มีการพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้วย เทคโนโลยีเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และมี ผลสำเร็จตามที่คาดหวังและมีขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ได้ทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ มีการสื่อสารภายในและมี การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดแล้ว</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลขององค์การบริหารส่วนตำบล โขกเหนือ ได้ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการประเมินผลและ สื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้านแล้ว พบว่าองค์การ บริหารส่วนตำบลโขกเหนือ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงินและไม่ใช่ด้านการเงิน มีความเชื่อถือได้ทันเวลา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของพระราชการแล้ว



(นายบัณฑิต จารัตน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโขกเหนือ

วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น หรือภารกิจตาม การดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1. หารงานทั่วไป ะสงค์ งานส่งเสริม รมมีบุคลากรที่มี ความสามารถและ การอำนวยการ านให้มีประสิทธิภาพ	องค์การยังขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบงานส่งเสริม การเกษตร ที่มีความรู้ ความสามารถและประสบ การณ์ในการปฏิบัติงาน	ดำเนินการสรรหาบุคลากร โดยร้องขอให้ สด. ดำเนินการจัดสรรให้	ได้รับการจัดสรรบุคลากร จากกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๓	ไม่พบความเสี่ยงเนื่องจาก ได้รับการบรรจุแต่งตั้ง พนักงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว	ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้ ในการปฏิบัติงานให้เกิด ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	สำนักปลัด อบต.โชคเหนือ



(นายบัณฑิต จารัตน์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการทำงานขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การติดตามกฎหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือการติดตามการดำเนินการ หรือกิจกรรมอื่น ๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล</p> <p>๒. ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามในพื้นที่ อบต. โชคเหนือ ให้ครบถ้วน</p>	<p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูล</p> <p>๒. ออกสำรวจข้อมูลภาคสนามในพื้นที่ อบต. โชคเหนือ ให้ครบถ้วน</p>	<p>สามารถดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและออกสำรวจข้อมูลภาคสนามได้ภายในกำหนด</p>	<p>การสำรวจและจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง มีการจัดประเภทตามการใช้ประโยชน์ไม่ถูกต้อง</p>	<p>๑. ให้ผู้เสียภาษีแจ้งการเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง นั้น</p> <p>๒. ดำเนินการตรวจสอบและมีคำสั่งแก้ไขเพิ่มเติมบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ เพื่อประเมินภาษีในปีถัดไป</p>	<p>กองคลัง</p> <p>อบต.โชคเหนือ</p>



(นายบัณฑิต จารัตน์)
 ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโชคเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>รึกฎหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือภารกิจตามการดำเนินงาน หรืออื่น ๆ ที่สำคัญขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์</p>	<p>มีความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>แผนและก่อสร้างสิ่งสาธารณูปโภคก่อสร้างก่อนลงมือก่อสร้างจะจัดเตรียมงานที่ใช้ในการ</p>	<p>มีการดำเนินการในเรื่องการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>คณะกรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง และกำหนดราคากลางได้อย่างถูกต้อง ตามหลักการคำนวณของงานช่าง</p>	<p>ไม่ได้ดำเนินการคำนวณค่า K (สัญญาแบบปรับราคาได้) เพื่อตรวจสอบข้อมูลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนค่าก่อสร้าง ยังไม่ได้ดำเนินการ</p>	<p>มอบหมายให้นายช่างโยธาช่วยเหลือคณะกรรมการในการคำนวณค่า K (สัญญาแบบปรับราคาได้) ประกอบการเบิกจ่ายภายใน ๓๐ วัน หลังจากเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้ว</p>	<p>กองช่าง อบต.โชคเหนือ</p>



(นายบัณฑิต จารัตน์)
 ตำแหน่ง นายกองดีการบริการส่วนตำบลโชคเหนือ
 วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การติดตามกฎหมายที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือการปฏิบัติงานอื่นๆ ที่สำคัญของการปกครองส่วนท้องถิ่น/วัตถุประสงค์	เจ้าหน้าที่ได้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล ยังขาดความรู้ จัดจ้างด้วยระบบ (e-GP)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังมีความล่าช้า เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังมีความล่าช้า เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงศึกษาข้อมูลการเข้าใช้ระบบจากเจ้าหน้าที่พัสดุ ของกองคลัง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โชกเหนือ
มี 1. งบประมาณเด็กเล็ก 2. งบสงฆ์ 3. ทัศนคติของประชาชน 4. ใช้อัตราเงินอุดหนุน 5. งบประมาณของรัฐ 6. ระเบียบของราชการ 7. ระเบียบของท้องถิ่น	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการบันทึกข้อมูล ยังขาดความรู้ จัดจ้างด้วยระบบ (e-GP)	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังมีความล่าช้า เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังมีความล่าช้า เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงศึกษาข้อมูลการเข้าใช้ระบบจากเจ้าหน้าที่พัสดุ ของกองคลัง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.โชกเหนือ



(นายบัณฑิต จารัตน์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโชกเหนือ
 วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓