



รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน

ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
อำเภอนาบอน จังหวัดนครศรีธรรมราช

ฝ่ายนโยบายและแผน

25 หมู่ที่ 5 ตำบลแก้วแสน อำเภอนาบอน จังหวัดนครศรีธรรมราช 80220

โทรศัพท์ 075-491425 www.kaewsan.go.th

สำเนาฉบับ



ที่ นศ ๗๓๔๐๑ / ๘๑๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
๒๕ หมู่ที่ ๕ ตำบลแก้วแสน อำเภอนาบอน
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๒๒๐

พ/ พศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอนาบอน

สิ่งที่ส่งมาด้วย : รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต.แก้วแสน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒
จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน ได้ดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในฯ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดพร้อมสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้วนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายคณิง ชูพงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

สำนักปลัด อบต.

งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐๗๕-๔๙๑๔๒๕

..... ปลัด อบต.
..... หัวหน้าสำนักปลัด
..... ผู้พิมพ์

พมวศ ๗ พ.ย. ๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

เรียน นายอำเภอนาบอน

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ภารกิจส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็กเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

- มีการประสานข้อมูลกับสมาชิกและผู้นำชุมชนในพื้นที่รวมทั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้มากขึ้น

ลายมือชื่อ



(นายคณิง ชูพงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	อบต.แก้วแสน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑.อบต.แก้วแสน มีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมโดยมีการประกาศเป็นนโยบายด้านต่าง ๆ มีการกำหนดมาตรฐานจริยธรรมและเผยแพร่ให้พนักงานทราบ ๒.ฝ่ายบริหารให้ความอิสระในการพัฒนาการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓.อบต.แก้วแสน ได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กรมีสายการบังคับบัญชา รวมทั้งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน รวมทั้งมอบนโยบายการทำงานสู่การปฏิบัติ ๔. อบต.แก้วแสน มีการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	อบต.แก้วแสน มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและเหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ - อบต.แก้วแสน มีการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงาน มีการตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในโดยแบ่งเป็นหน่วยงานย่อยประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ครอบคลุมทุกส่วนงานตามวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนและเพียงพอ ส่งผลต่อการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อบต.แก้วแสน มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒เหมาะสม ครบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - อบต.แก้วแสน มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เช่น การตรวจสอบ การอนุมัติ การแบ่งแยกหน้าที่ การจัดทำทะเบียนคุม เป็นต้น เพื่อให้กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ยังมีการจำกัดการเข้าถึงระบบงานโดยผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องจะไม่สามารถเข้าไปแก้ไขได้ อบต.แก้วแสน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม ตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ๑) อบต.แก้วแสน มีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารที่มีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ แต่ละระบบงานมีความเชื่อมโยงกัน สามารถทำให้มีการดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น สำหรับการสื่อสารระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างานและผู้ปฏิบัติงานมีระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร มีความชัดเจน มีการแจ้งเวียนและเผยแพร่สารสนเทศภายในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ ๒) อบต.แก้วแสน ได้กำหนดให้มีการจัดทำหรือจัดการและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เช่น การแจ้งข่าวสารออนไลน์ การตรวจสอบรายงานการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การกำกับดูแลโดยใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศ เช่น ระบบบันทึกบัญชีของ อบต.(e-LAAS) , ระบบบันทึกข้อมูลกลาง อบต. (ระบบ Info) , ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน (ระบบ e-plan) , ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ เป็นต้น ทั้งนี้ระบบดังกล่าวช่วยในเรื่องการควบคุมภายในได้ เพราะสามารถตรวจสอบข้อมูลได้อย่างชัดเจน

๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๒) อบต.แก้วแสน สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนดผ่านระบบ และการสื่อสารข้อมูลคำสั่งหรือประกาศต่าง ๆ ตลอดจนการป้องกันการเข้าถึงข้อมูล อบต.แก้วแสน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ดังนี้ - อบต.แก้วแสน มีระบบการติดตามมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้าหน่วยงานและบุคลากร รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลายมือชื่อ



(นายคณิง ชูวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

วันที่ ๓๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำ และทางบก	ถนนในพื้นที่ยังเป็นดิน ลูกรัง หินคลุก หินผุ มีปัญหาด้านฝุ่นละออง ไม่สะดวกในการสัญจร และอาจเกิดอุบัติเหตุได้	ดำเนินการจัดทำแผน และสำรวจถนน ประจำปี เพื่อจัดทำ แผนการซ่อม บำรุงรักษา	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ถนนบางสายไม่ได้มาตรฐานไม่ สะดวกในการสัญจร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		
๒. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	มีโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้น อย่างต่อเนื่อง	มีการติดตามข่าวสาร ทางราชการอย่าง สม่ำเสมอ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ เกิดโรคอุบัติใหม่ที่ไม่สามารถ คาดการณ์ได้ล่วงหน้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	เหตุสาธารณภัยที่ไม่ สามารถคาดการณ์ได้ ล่วงหน้า	ได้มีการติดตามและ เฝ้าระวังข่าวสารที่ เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ไม่สามารถคาดการณ์ สถานการณ์ได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	- เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความ ชำนาญด้านการเงิน และ งานพัสดุการจัดทำบัญชี - การเบิกจ่ายผิดพลาด - บุคลากรไม่มีทักษะ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้การ จัดการเรียนการสอนไม่มี คุณภาพ	- มีการส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม ระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจน - มีการประชุม ตรวจสอบการ ดำเนินงาน	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายใน ศพด.ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ถึงแม้จะได้รับการฝึกอบรม จึงทำให้การดำเนินงานตาม ระเบียบเกิดความล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็กเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	ไม่ทราบฐานข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันของทะเบียน ราษฎรในเรื่องการ เสียชีวิต การย้ายของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยโรคเอดส์จาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ ได้ประสานกับสมาชิก และผู้นำชุมชนในพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายในมีความ ☐ เพียงพอ ☒ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ ข้อมูลครบถ้วนถูกต้อง	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ทะเบียนราษฎรไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	มีการประสาน ข้อมูลกับสมาชิก และผู้นำชุมชนใน พื้นที่รวมทั้ง หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องให้มาก ยิ่งขึ้น	งานพัฒนา ชุมชน ๓๐ ก.ย.๖๓
๖. บำรุงรักษาศิลปะ จารีต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และ วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น	การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางอย่างไม่ สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียก เงินเมื่อมีหน่วยงาน ภายนอกมาตรวจสอบ	เบิกงบประมาณเท่าที่ จ่ายจริงและใช้จ่ายเงิน ประมาณอย่างประหยัด และคุ้มค่า	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ เด็กและเยาวชนในตำบลยังไม่ เข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ส่งเสริมอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีอันดีงามของท้องถิ่น เท่าที่ควร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

ลายมือชื่อ



(นายคณิง ชูวงศ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแก้วแสน

วันที่ ๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒