



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง หน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลลิพังทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง
ตุลาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๘

ภาคผนวก

- ๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๔๓๑/๒๕๖๓** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๔๓๒/๒๕๖๓** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๔๕๒/๒๕๖๓** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๔. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๔๕๓/๒๕๖๓** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๕. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๔๕๔/๒๕๖๓** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

องค์การบริหารส่วนตำบลพิงได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพิงเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปะเหลียน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. **การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีเนื่องจากเป็นภาษีตัวใหม่ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายไว้นิล แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒. **การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกาไม่ครบถ้วน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

๒.๑ ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดถี่ถ้วนในการปฏิบัติ

๒.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

๓. **งานพัสดุ** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งงานด้านพัสดุปฏิบัติงาน โดยเฉพาะทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ สรรหาเจ้าหน้าที่มาบรรจุในตำแหน่งงานพัสดุ

๔. **งานธุรการและงานสารบรรณ** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๔.๑ สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรหาสถานที่จัดเก็บเอกสารเฉพาะของแต่ละงาน

๔.๒ หนังสือส่ง ผู้ปฏิบัติไม่นำคู่มือมาจัดเก็บ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เจ้าหน้าที่ติดตามผู้ปฏิบัติเจ้าของเรื่องเพื่อนำคู่มือมาจัดเก็บ

๕. **การบริหารงานบุคคล** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ การสรรหาโดยการรับโอนตำแหน่งจากหน่วยงานอื่นที่เกื้อกูลกันขาดทักษะในการปฏิบัติงานตำแหน่งที่รับโอน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามคำสั่ง

๖. **งานกฎหมายและคดี** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ บุคลากรตำแหน่งนิติกรยังขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ในการทำงานเนื่องจากเพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้ง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาเพื่อเพิ่มพูนความรู้เรื่องกฎหมายที่เกิดขึ้นใหม่เพื่อให้เกิด ความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ

/๗.งานป้องกัน.....

๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๗.๑ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้

๗.๒ ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือ

การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ตั้งงบประมาณ ในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๘. งานสวัสดิการสังคม พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ ประชาชนขาดความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีการดำเนินการในเรื่องที่ขอรับสวัสดิการ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

๘.๑ ตรวจสอบการโอนเงินผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่

๘.๒ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตน ขอรับเงินให้ถูกต้องครบถ้วน

๙. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๙.๑ สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าครบทุกตัว

๙.๒ ไม่สามารถควบคุมและดำเนินการกับสุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ สร้างความตระหนักให้ประชาชนนำสุนัขและแมวมารับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตรงกับความต้องการที่แท้จริงของประชาชน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

๑๐.๑ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๑๐.๒ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชา ชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑๑. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ หรือป้ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคารไว้แจกจ่ายให้กับประชาชนและปิดประกาศตามร้านค้าในเขตอบต.

๑๒. การควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๑๒.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

- สรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้งานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

- ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เฉพาะด้าน

๑๒.๒ ขาดเครื่องมือช่าง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

- ตั้งงบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อจัดซื้อครุภัณฑ์สำรวจ

๑๓. การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ เครื่องมือไม่พร้อม การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า

๑๔ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๑๔.๑ ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และขาดครูดูแลเด็ก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ดำเนินการสรรหาเพื่อให้ได้บุคลากรทางการศึกษาที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานทางการศึกษา ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และครู

๑๔.๒ อาคารสถานที่ในการจัดการเรียนการสอนแออัดเกินไป การปรับปรุงการควบคุม
ภายในคือ ควรจัดทำให้ห้องเรียนเป็นสัดส่วน มีการแบ่งแยกห้องเรียนให้ชัดเจน

หมายเหตุ

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพังไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ได้แต่งตั้งหรือมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้
ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖



(นายสมเจตน์ หนูหมาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง
วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลพิงยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหาร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิงเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้กับบุคลากรรับ ทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพิง มีจุดอ่อน / ความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเว็ ยนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท . แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมและการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานกา รควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ .ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายสมเจตน์ หนูหมาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ</p> <p>๑.การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ ราย ได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตาม นโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็น ธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษี เนื่องจาก เป็นภาษีตัวใหม่</p>	<p>ดำเนินการจัดส่งแบบ ภ.ด.ส.๗ แจงให้ผู้ชำระ ทราบและเข้ามาชำระ ภาษี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมี แผนการปรับปรุง ต่อไป</p>	<p>ประชาชนขาดความเข้าใจ เนื่องจากเป็นภาษีตัวใหม่</p>	<p>จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายไว้นิล แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี</p>	<p>กองคลัง เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. การเงินและบัญชี ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องตามระเบียบฯ และตาม ระยะเวลาที่กำหนด	เอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายฎีกา ไม่ครบถ้วน	๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	๑.หน่วยงานผู้เบิก/ เจ้าของโครงการจัดส่ง เอกสารเพื่อประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วนหรือ ยังไม่ถูกต้องทำให้การ เบิกจ่ายล่าช้า ๒.ฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือ ชื่อให้ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน	๑.ติดตามและ ควบคุมการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบต้องใช้ ความละเอียดถี่ถ้วน ในการปฏิบัติหน้าที่ ๒.ตรวจสอบ ความถูกต้องของ เอกสารประกอบ ฎีกาก่อนการ เบิกจ่าย	กองคลัง ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารพัสดุ วัสดุครุภัณฑ์ ถูกต้องตามระเบียบ	ไม่มีข้าราชการใน ตำแหน่งงานด้าน พัสดุปฏิบัติงาน โดยเฉพาะทำให้เกิด ความเสี่ยงต่อการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย	มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานด้านพัสดุเป็นลาย ลักษณ์อักษรไว้ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังต้องมีแผนการ ปรับปรุงต่อไป	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้ การทำงานเกิดความล่าช้า	สรรหาเจ้าหน้าที่มา บรรจุในตำแหน่ง งานพัสดุ	กองคลัง ผู้อำนวยการกองคลัง เจ้าหน้าที่ที่รับ มอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบงานสาร บรรณฯ	๑.สถานที่ จัดเก็บเอกสาร กลางไม่เพียงพอ ในการจัดเก็บ ๒.หนังสือส่งผู้ ปฏิบัติไม่นำคู ฉบบมาจัดเก็บ	๑.มีการเก็บเอกสาร โดยจัดเก็บเข้าแฟ้ม โดยแยกเป็นหมวดหมู่ ชัดเจน ๒.เจ้าหน้าที่ติดตามผู้ ปฏิบัติเจ้าของเรื่องเพื่อ นำคูฉบบมาจัดเก็บ	การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอใน ระดับหนึ่งแต่ยังต้อง ปรับปรุงแก้ไขเรื่อง สถานที่จัดเก็บเอกสาร กลาง	สถานที่จัดเก็บเอกสาร กลางไม่เพียงพอในการ จัดเก็บ	ควรมีสถานที่ จัดเก็บเอกสาร เฉพาะของแต่ละ งาน	สำนักงานปลัด นักจัดการงานทั่วไป รับผิดชอบงานธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินงานบุคคลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	การสรรหา โดยการรับ โอนตำแหน่ง จาก หน่วยงาน อื่นที่เกื้อกูล กันขาด ทักษะในการ ปฏิบัติงาน ตำแหน่งที่ รับโอน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒.จัดทำโครงการ ฝึกอบรมการบริหารงานบุคคลของ อปท.	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก เจ้าหน้าที่รับโอนไม่สนใจการพัฒนาและ ศึกษาเพิ่มเติม	การสรรหาโดยการรับโอน ตำแหน่งจากหน่วยงานที่ เกื้อกูลขาดทักษะในการ ปฏิบัติงานตำแหน่งที่รับ โอน	ผู้บังคับบัญชาระดับ ต้นหมั่นตรวจและ ติดตามเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามคำสั่ง	หัวหน้าสำนักปลัด นักทรัพยากรบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านนิติการและการ แก้ปัญหาเกี่ยวกับข้อกฎหมายเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมาย	บุคลากร ตำแหน่ง นิติกรยังขาด ความรู้ความ ชำนาญและ ประสบการณ์ ในการทำงาน เนื่องจากเพิ่ง ได้รับการ บรรจุแต่งตั้ง	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและสามารถ ลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ และความชำนาญ เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมายเรื่องใหม่ๆเกิด ขึ้นอยู่เสมอ	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้เรื่อง กฎหมายที่เกิดขึ้น ใหม่เพื่อให้เกิด ความรู้ความเข้าใจ และความชำนาญ	หัวหน้าสำนักปลัด นิติกร นักทรัพยากรบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนใน เรื่องบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๑.กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆไม่เปิด ช่องให้ เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ เองได้ ๒.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ใน การให้ความ ช่วยเหลือ</p>	<p>๑.ประสานกับ หน่วยงานอื่นที่มี ศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนเสียหายจาก กรณีปัญหาต่างๆ ๒.ขอยืมวัสดุอุปกรณ์ จากหน่วยงานอื่น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังต้องแก้ไข ปรับปรุง เช่น จัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ในการ ให้ความช่วยเหลือ</p>	<p>การช่วยเหลือเป็นไปด้วย ความล่าช้า ไม่ทันเวลา</p>	<p>ตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p>	<p>สำนักงานปลัด เจ้าหน้าที่ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๘. งานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้ พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>ประชาชนขาด ความเข้าใจใน ขั้นตอนและ วิธีการ ดำเนินการใน เรื่องที่เกี่ยวข้อง สวัสดิการ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ลง เว็บไซต์ขอบต. เฟสบุ๊กขอบต.ทำแผ่น พับแจก ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนใน พื้นที่ให้มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับสิทธิ หน้าที่ของตนเองที่จะ ได้รับจากหน่วยงานรัฐ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ก็ยังคงแก้ไข ปรับปรุง</p>	<p>การย้ายเข้า-ออกจาก พื้นที่ของผู้มีสิทธิต่างๆ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบทราบเพื่อ เจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำแนว ทางการได้รับสิทธิเบี้ย ยังชีพได้อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ตรวจสอบการโอน เงินผ่านธนาคารว่าตรง ตามที่กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นได้ จัดสรรให้หรือไม่ถ้าไม่ ตรงให้รีบดำเนินการ แก้ไขโดยด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบหลักฐาน ที่มาแสดงตนขอรับเงิน ให้ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>สำนักงานปลัด นักพัฒนาชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและแมว ไม่ได้รับการฉีด วัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว ๒. ไม่สามารถ ควบคุมและ ดำเนินการกับ สุนัขและแมวที่ ไม่มีเจ้าของได้ อย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. สำรวจจำนวนสุนัข และแมวที่ประชาชน เลี้ยงและสุนัขจรจัดใน พื้นที่ ๒. จัดซื้อวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้าและ เวชภัณฑ์ในการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๓. ออกให้บริการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าในพื้นที่	การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้เนื่องจากยังมี สุนัขและแมวในพื้นที่ ยังไม่ได้รับการฉีด วัคซีนครบทุกตัว	สุนัขและแมวไม่ได้รับการ ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าครบทุกตัว	สร้างความตระหนัก ให้ประชาชนนำ สุนัขและแมวมาฉีด วัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า	สำนักงานปลัด เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอบะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และ ข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ และการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตาม กฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้ง สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด</p>	<p>แผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ ตรงกับความ ต้องการที่ แท้จริงของ ประชาชน</p>	<p>๑. ประชุมประชาคม เพื่อรับฟังปัญหาที่ แท้จริงของประชาชน และนำมาจัดลำดับ ความสำคัญตามความ จำเป็นเร่งด่วน</p> <p>๒. ประเมินความสำเร็จ ของโครงการพร้อม ปัญหาอุปสรรคและ ข้อเสนอแนะหลังเสร็จ สิ้นการดำเนินงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง</p>	<p>แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ ตรงกับความต้องการ ของประชาชน</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงานเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นใน แต่ละชั้นตอนไว้ ล่วงหน้าให้ชัดเจนมี กรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไป ตามแผน</p> <p>๒. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญและ ประโยชน์ของการเข้า ร่วมประชุมประชาคม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง อาคารต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขออนุญาต ก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลลิพังดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาต เตรียม เอกสารมา รับบริการไม่ ครบถ้วน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการ ประชาสัมพันธ์ลงเว็บไซต์ของอบต.</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาต เตรียม เอกสารมารับบริการ ไม่ครบถ้วน</p>	<p>การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคารผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารมาไม่ครบถ้วน</p>	<p>จัดทำคู่มือ แผ่นพับ หรือป้าย ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคารไว้แจกจ่าย ให้กับประชาชน และปิดประกาศ ตามร้านค้าในเขต อบต.</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑๒.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างตามโครงการต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลิพังดำเนินการถูกต้องตาม แบบแปลน รูปแบบรายการ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ และทั่วถึง</p>	<p>๑.มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ ควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจ งานจ้าง</p> <p>๒.ดำเนินการสรรหา บุคคลมาดำรงตำแหน่ง ว่าง เพื่อให้เจ้าหน้าที่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานควบคุมงาน ก่อสร้างหรืองานอื่นใน กองช่าง</p>	<p>การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ และประสบผลสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ยังมี ในบางเรื่องที่ต้อง ปรับปรุง แก้ไข เช่น ต้องหาเจ้าหน้าที่มา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้งานบรรลุตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.สรรหาบุคคลมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้งานบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย งานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ เฉพาะด้าน</p>	<p>กองช่าง นักทรัพยากรบุคคล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. การควบคุมงานก่อสร้าง ๑๒.๒ ขาดเครื่องมือช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงาน ก่อสร้างตามโครงการต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลิพังดำเนินการถูกต้องตาม แบบแปลน รูปแบบรายการ	ไม่มีเครื่องมือ ช่างที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน เช่น อุปกรณ์ สำรอง	ขอความอนุเคราะห์ จากหน่วยงานอื่น เช่น อบจ.	สามารถควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ก็ยังมี ความเสี่ยงอยู่	เครื่องมือช่างมีไม่พร้อมใน การปฏิบัติงาน ทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ได้	ตั้งงบประมาณ รายจ่าย ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อจัดซื้อ ครุภัณฑ์สำรอง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าทาง สาธารณะ เครื่องมือไม่พร้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล และเกิดความปลอดภัยแก่ตัว ผู้ปฏิบัติงาน	อุปกรณ์ที่ใช้ใน การติดตั้งและ ซ่อมแซมไฟฟ้ามี ไม่พร้อม เช่น ถุงมือเซฟตี้ รองเท้าเซฟตี้	นำเครื่องมือของตนเอง มาใช้	สามารถควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ก็ยังไม่ เพียงพอและยังมี ความเสี่ยงอยู่	เครื่องมือช่างมีไม่พร้อมใน การปฏิบัติงาน ทำให้ไม่ สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ และอาจเป็นอันตรายแก่ ชีวิตกับผู้ปฏิบัติงานได้	ตั้งงบประมาณ รายจ่าย เพื่อจัดซื้อ วัสดุไฟฟ้า	กองช่าง นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>๑๔.๑ ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และขาดครูดูแลเด็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>การบริหารการศึกษาในส่วนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความคล่องตัวเนื่องจากขาดผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ และครูไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็ก</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งนักวิชาการศึกษารักษาราชการแทนตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ก็ยังมีในบางเรื่องที่ต้องปรับปรุง แก้ไข เช่น ต้องหาบุคลากรทางการศึกษามาเพิ่มเพื่อให้เพียงพอต่อจำนวนเด็กนักเรียน</p>	<p>การดำเนินงานในส่วน of ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความคล่องตัวเท่าที่ควรเนื่องจากขาดบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติหน้าที่ ในส่วนบริหารการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม นันทนาการ จึงทำให้ไม่สามารถลงไปดูแลการปฏิบัติงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้อย่างเต็มที่</p>	<p>นักทรัพยากรบุคคลดำเนินการสรรหาเพื่อให้ได้บุคลากรทางการศึกษาที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานทางการศึกษา ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาและครู เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ และมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	<p>นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม นักทรัพยากรบุคคล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๑๔.๒ อาคารสถานที่ในการจัดการเรียน การสอนแออัดเกินไป <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพและ ผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น</p>	<p>ทำให้การเรียนการสอนไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่ตั้งไว้ เนื่องจากเด็กขาด สมาธิในการเรียน</p>	<p>มีการแบ่งโซนกัน ภายในห้องเรียน โดย ใช้ชั้นวางหนังสือหรือตู้ กันเพื่อแยกห้องเรียน</p>	<p>สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์และการ เรียนการสอนยังไม่ ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร</p>	<p>เด็กนักเรียนขาดสมาธิใน การเรียนการสอนและ การทำกิจกรรมใน ห้องเรียน</p>	<p>ควรจัดทำให้ ห้องเรียนเป็น สัดส่วนมีการ แบ่งแยกห้องเรียน ให้ชัดเจน</p>	<p>นักวิชาการศึกษา รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ลายมือชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ที่ ๔๓๑ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาต ฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการคว คุมภายในสำหรับหน่วยงานของ
รัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละ
หนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ .ศ. ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบล
ลิพัง ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ๑. นายสุธีรพันธ์ วารินสะอาด | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง รักษาราชการแทน ปลัดองค์การ
บริหารส่วนตำบลลิพัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางอริสรา นพรัตน์ | หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | กรรมการ |
| ๓. นางดรชนิ นุ่นรักษา | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ว่าที่ร้อยตรี นฤมิตร บุญธรรม | ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. นางสาวนิตยา ยาโกบ | นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ | |
| ๖. นางสุดาวดี จิตรจำนงค์ | นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลในการ
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน
ตำบลลิพัง ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตามข้อ ๘ ต่อ
หัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจา รณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น
ดำเนินการควบคุมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิง

ที่ ๔๓๒/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิง ที่ ๔๓๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๓ แต่งตั้งคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ .ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิง ให้ทุกส่วนราชการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ พ .ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหาร
ส่วนตำบลพิง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ .ศ. ๒๕๖๑ จึงขอ
แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| ๑. นางอริสรา นพรัตน์ | หัวหน้าสำนักปลัด อบต. | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวมณิศา หนูเริก | นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ |
| ๓. นางสาวอภิรตี ทองสวัสดิ์ | นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| ๔. นางสาวอรอุมา ด้วงแก้ว | นักจัดการงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๕. จ.อ. พิชัย พูลภิรมย์ | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| ๖. นางสาวฐิติยา นาคกราย | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| ๗. นางสุดาวดี จิตรจำนงค์ | นิติกร | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม ภายใน
ของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิง แล้วจัดส่งให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ที่ ๔๕๒/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ที่ ๔๓๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๓ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ให้ทุกส่วนราชการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| ๑. ว่าที่ร้อยตรี นฤมิตร บุญธรรม | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายกฤษฏี เพ็ชรนวล | ผู้ช่วยนายช่างโยธา | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๓. นายภานุพงษ์ เพ็ชรพรหม | ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม ภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง แล้วจัดส่งให้ผู้อำนวยการกองช่าง ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ที่ ๔๕๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ที่ ๔๓๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๓ แต่งตั้งคณะกรรมการ
ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ให้ทุกส่วนราชการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหาร
ส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ
ควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย อยู่ ถูกต้องตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอ
แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|
| ๑. นางดรชณี นุ่นรักษา | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวชนิษฐา จันทร์แก้ว | นักวิชาการคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางสาววารินทร์ แดหวัน | เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม ภายใน
ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง แล้วจัดส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง รายงาน ผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ที่ ๔๕๓/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ที่ ๔๓๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๓ แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ให้ทุกส่วนราชการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา ยาโกบ | นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวนิตยา ยาโกบ | นักวิชาการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นางสาวสารภี ขาวดี | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๔. นางสาวจรรยาพร เตยแก้ว | ครูผู้ดูแลเด็ก | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม ภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง แล้วจัดส่งให้ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง