



รายงานการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔  
ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง  
อำเภอปะเหลียน จังหวัดด่ง

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔  
ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง  
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

## คำนำ

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

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง  
พฤศจิกายน ๒๕๖๔

## สารบัญ

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

### ภาคผนวก

- ๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๒๒๘/๒๕๖๔** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๒. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๒๔๐/๒๕๖๔** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๓. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๒๔๑/๒๕๖๔** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๔. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๒๔๒/๒๕๖๔** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๕. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๒๔๓/๒๕๖๔** เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิง
- ๖. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิงที่ ๖๔๑/๒๕๖๔** เรื่อง เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพิง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพังได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ**

- ๑.๑ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีเนื่องจากเป็นภาษีตัวใหม่ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายไว้นิล แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ๑.๒ เนื่องจากสถานการณ์โรคติดต่อโควิด - ๑๙ ทำให้เกิดปัญหาด้านการลงพื้นที่สำรวจและจัดเก็บภาษีทำได้ไม่เต็มที่เท่าที่ควร มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายไว้นิล แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

**๒. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ** เจ้าของโครงการส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกาล่าช้า ไม่ครบถ้วน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

- ๒.๑ ติดตามและควบคุมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดถี่ถ้วนในการปฏิบัติ
- ๒.๒ ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

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

**๔. งานธุรการและงานสารบรรณ พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ**

- ๔.๑ สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ครอบหาสถานที่จัดเก็บเอกสารเฉพาะของแต่ละงาน
- ๔.๒ หนังสือส่ง ผู้ปฏิบัติไม่นำคู่มือมาจัดเก็บ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เจ้าหน้าที่ติดตามผู้ปฏิบัติเจ้าของเรื่องเพื่อนำคู่มือมาจัดเก็บ

**๕. การบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ** ตำแหน่งงานว่างไม่มีบุคคลากรมาบรรจุแต่งตั้ง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

/๕.๑ผู้บังคับ.....

๕.๑ ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตามเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามคำสั่งและให้คำแนะนำในเรื่องนั้นๆ

๕.๒ เร่งสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง

๖. **งานกฎหมายและคดี** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ บุคลากรตำแหน่งนิติกรได้รับมอบหมายงานไม่ตรงกับตำแหน่งงานทำให้งานออกมามีความบกพร่อง มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ

๗. **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๗.๑ กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้

๗.๒ ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือ

การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๘. **งานสวัสดิการสังคม** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ ประชาชนขาดความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีการดำเนินการในเรื่องที่ขอรับสวัสดิการ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

๘.๑ ตรวจสอบการโอนเงินผ่านธนาคารว่าตรงตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดสรรให้หรือไม่

๘.๒ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตน ขอรับเงินให้ถูกต้องครบถ้วน

๙. **การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๙.๑ สุนัขและแมวไม่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าครบทุกตัว

๙.๒ ไม่สามารถควบคุมและดำเนินการกับสุนัขและแมวที่ไม่มีเจ้าของได้อย่างมีประสิทธิภาพ

การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ สร้างความตระหนักให้ประชาชนนำสุนัขและแมวมานัดฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

๑๐. **การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ ชื่อโครงการกับแผน ๕ ปี ไม่ตรงกันเนื่องจากภาษาชาวบ้านใช้เรียกชื่อกับชื่อทางการไม่เหมือนกันทำให้เกิดความผิดพลาดในการเขียนโครงการแต่ละโครงการใส่ในข้อบัญญัติประจำปีงบฯ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑๑. **การควบคุมงานก่อสร้าง** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

๑๑.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ

- สรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้งานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

- ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เฉพาะด้าน

๑๒. **การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ ไม่มีการทำสมุดคู่มือการเบิก - จ่าย วัสดุซ่อมแซมไฟฟ้า การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผอ.กองช่างคอยกำกับให้ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง

๑๓. **การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก** พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ

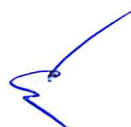
๑๓.๑ ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ดำเนินการสรรหาเพื่อให้ได้บุคลากรทางการศึกษาที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานทางการศึกษา ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา

๑๓.๒ ครูขาดความรู้ความชำนาญในการใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ส่งครูอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับการใช้งานระบบคอมพิวเตอร์ที่ใช้งานเกี่ยวกับงานเอกสารของศูนย์เด็กเล็ก

๑๓.๓ ศูนย์เด็กเล็กไม่สามารถเปิดทำการเรียนการสอนตามปกติได้ เนื่องจากเกิดโรคระบาดติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ปฏิบัติตามแผนเพื่อควบคุมและป้องกันการติดต่อและแพร่ระบาดจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ อย่างเคร่งครัด

#### **หมายเหตุ**

องค์การบริหารส่วนตำบลพิงไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน และไม่ได้แต่งตั้งหรือมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖



(นายสุธีรพันธ์ วารินสะอาด)

รองปลัด อบต. รักษาราชการแทน ปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิง

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></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 พร้อมทั้งแจ้งให้กับบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสียหายผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพิง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษาฯ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมและการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ ออบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ ออบต.จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ</p> <p>๓.๓.๔ จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายสุธีรพันธ์ วารินสะอาด)

รองปลัดอบต. รักษาราชการแทน ปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</p> <p>๑.การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี เนื่องจากเป็นภาษีตัวใหม่</p> <p>๒..เนื่องจากภาษีตัวใหม่</p> <p>๓.เนื่องจากระบบการดำเนินงาน</p> <p>โรคติดต่อ</p> <p>โควิด-๑๙ ทำให้เกิดปัญหาด้านการลงพื้นที่สำรวจและจัดเก็บภาษีที่ไม่เต็มที่</p> <p>เท่าที่ควร</p>	<p>ดำเนินการจัดส่งแบบ ภ.ด.ศ.๗ แจ้งให้ผู้ชำระทราบและเข้ามาชำระภาษี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องมีแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ประชาชนขาดความเข้าใจเนื่องจากเป็นภาษีตัวใหม่</p>	<p>จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี</p>	<p>กองคลัง</p> <p>เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. การเงินและบัญชี</p> <p>ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้องตามระเบียบฯ และตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>เจ้าของโครงการส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายฎีกา ค่าและไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิก/เจ้าของโครงการจัดส่งเอกสารเพื่อประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนหรือยังไม่ถูกต้อง</p> <p>ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๒. ฎีกาผู้เบิกไม่ลงลายมือชื่อให้ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. ติดตามและปฏิบัติตามของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>เจ้าหน้าที่ยังมีความละเอียดในการปฏิบัติ</p> <p>๒. ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารประกอบฎีกาก่อน</p> <p>การเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ผู้อำนวยการคลัง</p> <p>นักวิชาการคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานพัสดุ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การบริหารพัสดุ วัสดุครุภัณฑ์ ถูกต้องตามระเบียบ	ไม่มี ข้าราชการในตำแหน่งงานด้านพัสดุ ด้านพัสดุ ปฏิบัติงานโดยเฉพาะทำให้เกิดความ เสียงต่อการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย	มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษรไว้ชัดเจน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังต้องมีแผนการปรับปรุงต่อไป	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า	สรรหาเจ้าหน้าที่มาบรรจุในตำแหน่งงานพัสดุ	กองคลัง ผู้อำนวยการกองคลัง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณฯ	๑.สถานที่ จัดเก็บ เอกสารกลาง ไม่เพียงพอใน การจัดเก็บ	๑.มีการเก็บเอกสารโดย จัดเก็บเข้าแฟ้มโดยแยก เป็นหมวดหมู่ชัดเจน	การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอในระดับ หนึ่งแต่ยังต้อง ปรับปรุงแก้ไขเรื่อง สถานที่จัดเก็บเอกสาร กลาง	๒.หนังสือส่ง ผู้ปฏิบัติไม่นำ คู่มือมา จัดเก็บ	๑.สถานที่จัดเก็บเอกสารกลาง ไม่เพียงพอในการจัดเก็บ	สำนักงานปลัด นักจัดการงานทั่วไป รับผิดชอบงานธุรการ

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. การบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อดำเนินงานบุคคลตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพแล้วเสร็จตามกำหนดเวลา</p>	<p>ตำแหน่งงานว่างไม่มีบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้ง</p>	<p>มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรมาปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากบุคลากรไม่มีความรู้ความชำนาญในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชาระดับต้นหมั่นตรวจและติดตาม</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำสั่งและให้คำแนะนำในเรื่องนี้</p> <p>-เร่งสรรหาบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งงานที่ว่าง</p>	<p>หัวหน้าสำนักงานทรัพยากรบุคคล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. งานกฎหมายและคดี                      วัตถุประสงค์                      เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านนิติการและการแก้ปัญหาเกี่ยวกับข้อกฎหมายเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบข้อกฎหมาย</p>	<p>บุคลากรตำแหน่งนิติกรได้รับมอบหมายงานไม่ตรงกับตำแหน่งงานทำให้งานออกมามีความบกพร่อง</p>	<p>บุคคลที่เกี่ยวข้องคอยดูแลและให้คำแนะนำในเรื่องอื่นๆ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอแต่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>บุคลากรยังขาดความรู้และความชำนาญ</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและความชำนาญ</p>	<p>หัวหน้าสำนักงานนิติกร</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่อง บรรเทาสาธารณภัย	๑.กฎหมาย ระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้ เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ เองได้ ๒.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ใน การให้ความ ช่วยเหลือ	๑. ประสานกับหน่วยงาน อื่นที่มีศักยภาพให้ความ ช่วยเหลือผู้ได้รับความ เดือดร้อนเสียหายจาก กรณีปัญหาต่างๆ ๒. ขอยืมวัสดุอุปกรณ์ จากหน่วยงานอื่น	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังต้องแก้ไข ปรับปรุง เช่น จัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ในการให้ ความช่วยเหลือ	การช่วยเหลือเป็นไปด้วย ความล่าช้า ไม่ทันเวลา	ตั้งงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. งานสวัสดิการสังคม <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อ การยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ และเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไป ด้วยความรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ช้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ประชาชน ขาดความ เข้าใจใน ขั้นตอนและ วิธีการ ดำเนินการใน เรื่องที่จะรับ สวัสดิการ	๑. ประชาสัมพันธ์ลง เว็บไซต์ อบต. เฟสบุ๊ค อบต. ทำแผ่นพับ แจก ๒. สร้างความเข้าใจ ให้กับประชาชนในพื้นที่ ให้มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของ ตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานรัฐ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ก็ยังคงแก้ไข ปรับปรุง	การย้ายเข้า-ออกจากพื้นที่ ของผู้มีสิทธิต่างๆ ไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ เพื่อเจ้าหน้าที่จะได้ให้ คำแนะนำแนวทางการ ได้รับสิทธิไปยังชีพได้อย่าง ต่อเนื่อง	๑. ตรวจสอบการโอน เงินผ่านธนาคารว่า ตรงตามที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่นได้ จัดสรรให้หรือไม่ถ้า ไม่ตรงให้รับ ดำเนินการแก้ไขโดย ด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบหลักฐาน ที่มาแสดงตนขอรับ เงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน	สำนักงานปลัด นักพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อลดการเจ็บป่วยด้วยโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและ แมวไม่ได้รับ การฉีดวัคซีน ป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า ครบทุกตัว ๒. ไม่สามารถ ควบคุมและ ดำเนินการ กับสุนัขและ แมวที่ไม่มี เจ้าของได้ 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 ให้ประชาชนนำสุนัข และแมวมามีวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า	สำนักงานปลัด เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และ ข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาฯ และการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจ อำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ ของจังหวัด</p>	<p>ชื่อโครงการ กับแผน ๕ ปี ไม่ตรงกัน เนื่องจาก ภาษาชาวบ้านใช้ เรียกชื่อกับ ชื่อทางการไม่ เหมือนกันทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการเขียน โครงการแต่ ละโครงการใส่ใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ</p>	<p>- มีการตรวจสอบเพื่อ ความถูกต้องหลาย รอบ - จัดประชุมประชาคม ร่วมกันกับชุมชน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับ หนึ่ง</p>	<p>ชื่อโครงการกับแผน ๕ ปี ไม่ตรงกัน</p>	<p>รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนัก ถึงความสำคัญและ ประโยชน์ของการ เข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>นักวิเคราะห์นโยบายและ แผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑๑.๑ ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการต่างๆ ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมีประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบแปลน รูปแบบรายการ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง</p>	<p>๑.มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง</p> <p>๒.ดำเนินการสรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งว่าง เพื่อให้เจ้าหน้าที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานควบคุมงานก่อสร้างหรืองานอื่นในกองช่าง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังมีในบางเรื่องที่ต้องปรับปรุงแก้ไข เช่น ต้องหาเจ้าหน้าที่มาดำรงตำแหน่งที่ว่างเพื่อใช้งานบรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.สรรหาบุคคลมาดำรงตำแหน่งที่ว่างเพื่อใช้งานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ส่งไว้</p> <p>๒.ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้เฉพาะด้าน</p>	<p>กองช่าง</p> <p>นักทรัพยากรบุคคล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. การติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าทางสาธารณะ ๑๒.๑ ไม่มีการทำสมุดคู่มือการเบิก - จ่าย วัสดุ ซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดความปลอดภัยแก่ตัวผู้ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทำไม่ถึง	ผอ.กองช่างคอยกำกับให้ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนออกปฏิบัติงานทุกครั้ง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานในแต่ละครั้งเนื่องจากไม่ทราบวัสดุที่มีอยู่เพียงพอต่อการใช้งานหรือไม่	ไม่ทราบจำนวนคงเหลือที่แน่นอน ทำให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นไปอย่างล่าช้า	ให้จัดทำสมุดคู่มือการเบิก - จ่าย วัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๑๓.๑ ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	การบริหาร การศึกษาใน ส่วนของ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังไม่ มีความ คล่องตัว เนื่องจาก ขาด ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการ	๑. มีการแต่งตั้ง นักวิชาการศึกษารักษา ราชการแทนตำแหน่ง ผู้อำนวยการ การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๒. จัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. มีแผนการพัฒนา บุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเพียงพอ และประสบผลสำเร็จ ในระดับหนึ่งแต่ก็ยังมี ในบางเรื่องที่ต้อง ปรับปรุง แก้ไข เช่น เร่งสรรหาตำแหน่ง ผู้อำนวยการ การศึกษา	การดำเนินงานในส่วน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ มีความคล่องตัว เท่าที่ควรเนื่องจากขาด บุคลากรทางการศึกษาที่ ปฏิบัติหน้าที่ ในส่วน บริหารการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม นันทนาการ จึงทำให้ไม่ สามารถจะไปดูแลการ ปฏิบัติงานศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้อย่างเต็มที่	นักทรัพยากรบุคคล ดำเนินการสรรหา เพื่อให้ได้บุคลากร ทางการศึกษาที่มี ความรู้ ความสามารถใน การปฏิบัติงานทาง การศึกษา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ และมีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้น	นักวิชาการศึกษา รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม นักทรัพยากรบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๑๓.๒ ครูขาดความรู้ความชำนาญในการใช้ งานระบบคอมพิวเตอร์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการ ประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	การจัดการ เรียนการสอนใน ส่วนที่ จัดทำ เป็นเอกสาร มีความ บกพร่อง	นักวิชาการศึกษาคอย สอนและให้คำแนะนำ เกี่ยวกับการใช้งาน ระบบคอมพิวเตอร์	สามารถลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์และการ เรียนการสอนยังไม่ ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร	งานเอกสารของศูนย์เด็ก เล็กไม่เป็นไปตามรูปแบบ ที่กำหนดและไม่เป็นไป ตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้อง	ควบส่งครูอบรม หลักสูตรเกี่ยวกับ การใช้งานระบบ คอมพิวเตอร์ที่ใช้ งานเกี่ยวกับงาน เอกสารของศูนย์ เด็กเล็ก	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลพิง อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ๑๓.๓ ศูนย์เด็กเล็กที่ไม่สามารถเปิดทำการเรียน การสอนตามปกติได้เนื่องจากเกิดโรคระบาด ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙	ไม่สามารถ ทำการเรียน การสอน ตามปกติได้	-จัดทำแผนเพื่อควบคุม และป้องกันการติดต่อกัน และแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ -จัดทำแผนการเรียน การสอนแบบออนไลน์ -ผู้ปกครองมารับงาน ส่งงานอาทิตย์ละ ๑ ครั้ง	สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์และการ เรียนการสอนยังไม่ ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร	- เด็กไม่เข้าใจบทเรียน เท่าที่ควร - มีปัญหาเรื่องระบบการ สื่อสาร ระบบ อินเทอร์เน็ตใช้การไม่ได้	ปฏิบัติตามแผนเพื่อ ควบคุมและป้องกัน การติดต่อและแพร่ ระบาดจากโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ อย่าง เคร่งครัด	นักวิชาการศึกษา ศึกษาราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา

(นายสุธีพันธ์ วารินสะอาด)  
 รองปลัดอบต. ศึกษาราชการแทน ปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่  
 นายองค์การบริหารส่วนตำบลพิง  
 วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง  
ที่ ๒๒๘ /๒๕๖๔

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

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด  
ไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุ  
วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ จึงขอ  
แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลฝาง ดังต่อไปนี้

- |                                 |                                 |   |                   |
|---------------------------------|---------------------------------|---|-------------------|
| ๑. นายสุธีรพันธ์ วารินสะอาด     | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง | รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง | ประธานกรรมการ     |
| ๒. นางอริสรา นพรัตน์            | หัวหน้าสำนักปลัด อบต.           |   | กรรมการ           |
| ๓. นางดรรรชนี นุ่นรักษา         | ผู้อำนวยการกองคลัง              |   | กรรมการ           |
| ๔. ว่าที่ร้อยตรี นฤมิตร บุญธรรม | ผู้อำนวยการกองช่าง              |   | กรรมการ           |
| ๕. นางสาวศศิธร ศรีสวัสดิ์       | นักวิชาการศึกษา                 |   | กรรมการ           |
| ๖. นางสาวดาวดี จิตรจำนงค์       | นิติกร                          |   | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่อำนาจการ กำหนดแนวทาง รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลในการ  
ประเมินผลการควบคุมภายใน ประสานงาน และจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลฝาง ให้คณะกรรมการฯ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยของรัฐตาม  
ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อคณะกรรมการที่นายอำเภอจัด  
ให้มีขึ้นดำเนินการควบคุมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการ  
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครอง  
ท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิัง  
ที่ ๒๔๐ /๒๕๖๔

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

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพิัง ที่ ๒๒๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๔ แต่งตั้ง  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพิัง  
ให้ทุกส่วนราชการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพิัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตาม  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม  
ภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพิัง แล้วจัดส่งให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม  
๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำนักงานปลัด อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลพิัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพิัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ที่ ๒๔๑ /๒๕๖๔

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

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ที่ ๒๒๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๔ แต่งตั้ง  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง  
ให้ทุกส่วนราชการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึง  
ขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม  
ภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง แล้วจัดส่งให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม  
๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง  
ที่ ๒๔๒/๒๕๖๔

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

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ที่ ๒๒๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๔ แต่งตั้ง  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลฝาง  
ให้ทุกส่วนราชการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึง  
ขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

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

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม  
ภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง แล้วจัดส่งให้ผู้อำนวยการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม  
๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อ  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลฝาง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง  
ที่ ๒๔๓ /๒๕๖๔

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

\*\*\*\*\*

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ที่ ๒๒๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๔ แต่งตั้ง  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง  
ให้ทุกส่วนราชการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ดำเนินการด้วยความ  
เรียบร้อย ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- |  |                          |
|--|--------------------------|
| ๑. นายสุธีรพันธ์ วารินสะอาด รองปลัด อบต. รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา<br>และวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ            |
| ๒. นางสาวศศิธร ศรีสวัสดิ์ นักวิชาการศึกษา  | กรรมการ                  |
| ๓. นางสาวสารภี ขาวดี ครูผู้ดูแลเด็ก  | กรรมการ/เลขานุการ        |
| ๔. นางสาวจรรยาพร เตยแก้ว ครูผู้ดูแลเด็ก  | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานการติดตามผลการประเมินการควบคุม  
ภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง แล้วจัดส่งให้ผู้อำนวยการกอง  
การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การ  
บริหารส่วนตำบลลิพัง ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๔ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๖ เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสมเจตน์ หนูหมาด)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

ที่ ๖๔๑/๒๕๖๔

เรื่อง เปลี่ยนแปลงคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙  
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง

\*\*\*\*\*

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลลิพังได้มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล ให้รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ที่ ๖๐๗/๒๕๖๔ โดย  
อาศัยอำนาจตามประกาศ ก.อบต. จังหวัดตรัง หมวด ๑๑ ข้อ ๒๔๐(๑) เพื่อให้การบริหารงานและการปฏิบัติงานของ  
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปด้วยความถูกต้อง อำนาจความสะอาดแก่ประชาชนและเป็นประโยชน์  
แก่ทางราชการ โดยแต่งตั้ง นางสาวศศิธร ศรีสวัสดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รักษา  
ราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ในการนี้ อาศัยอำนาจตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลิพังที่ ๖๐๗/๒๕๖๔ ขอเปลี่ยนแปลง  
คำสั่งที่ ๒๔๓/๒๕๖๔ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
ข้อ ๙ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง ในลำดับที่ ๑ จาก  
นายสุธีรพันธ์ วารินสะอาด เป็น นางสาวศศิธร ศรีสวัสดิ์ เป็นประธานกรรมการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุธีรพันธ์ วารินสะอาด)

รองปลัดอบต.รักษาราชการแทน ปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิพัง