



รายงานผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้นหน่วยงานราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้นทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้น มีความเชื่อถือและเกิดความมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์กรว่าเป็นการ ปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้นและรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้น หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้คณะผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้นทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงเกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้นและประเทศไทยโดยรวม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลตั้งขึ้น

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชัน

เรียน นายอำเภอเหนือคลอง

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชัน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเหนือคลอง



(นายว่าเหตุ ระวังชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชัน

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น อำเภอเหนือคลอง จังหวัดกระบี่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้นแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม <u>ดำเนินการโดย</u> องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้นได้ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตของ ผู้บริหารและพนักงานอบต.ลิงชั้น ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๕ มีการประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง ได้แก่ เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้นแจ้งเวียนภายในหน่วยราชการและติดประกาศที่บอร์ดประชาสัมพันธ์หน้าสำนักงาน รวมทั้งติดประกาศที่หอประชุมหมู่บ้านทั้ง ๖ หมู่บ้านที่อยู่ในความรับผิดชอบของอบต.	องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น มีสภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมที่เหมาะสม เพียงพอตามหลักการที่กำหนด อย่างไรก็ตามยังมีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ได้แก่ ๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓. กิจกรรมพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๔. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง ๕. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๗. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า
๒. ผู้กำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้นแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน <u>ดำเนินการโดย</u> ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในโดยนำเรื่องการควบคุมภายในบรรจุเป็นวาระในการประชุมพนักงานประจำเดือน และมีคำสั่งมอบหมายงานในระดับหน่วยงานย่อยและระดับหน่วยงานของรัฐอย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม	
๓. องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล <u>ดำเนินการโดย</u> การจัดโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้นสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมประกอบด้วย สำนักปลัดอบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาและหน่วยตรวจสอบภายใน	
๔. องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้นแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ <u>ดำเนินการโดย</u>	

การส่งเสริมให้บุคลากรภายในหน่วยงานได้เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง เพิ่มทักษะสร้างเครือข่าย พร้อมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๕. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้นกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ดำเนินการโดย มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานของรัฐ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้นที่ ๒๘๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ และมีการประชุมของคณะกรรมการฯ พิจารณาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเมื่อวันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘ วิเคราะห์ ปค.๔ ปค.๕ ระดับองค์ เพื่อเสนอนายกฯรับรอง ปค.๑ และให้หน่วยตรวจสอบภายในรับรอง ปค.๖ พร้อมกับต้อง จัดส่งผู้กำกับดูแลภายในเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ (หลังสิ้นปีงบประมาณ ๙๐ วัน)

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั่งระดับวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะ สามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์ ดำเนินการโดย การกำหนดวัตถุประสงค์ ของแต่ละกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศ ทางการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงาน

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั่งระดับความเสี่ยงที่มี ผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่าง ครอบคลุมทั้งส่วนราชการ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อ กำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ดำเนินการโดย คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ องค์การ ได้รับรายการความเสี่ยงและผลการประเมิน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากผู้บริหารทุกระดับและพนักงาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั่งโดยทั้งจากปัจจัย ภายในและภายนอก มีการจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และวิธีการควบคุมความเสี่ยง

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั่ง พิจารณาโอกาสที่ อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ดำเนินการโดยมีการ ประเมินความเสี่ยง และวิเคราะห์ระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง พร้อมกับความถี่ที่จะเกิดหรือ โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น เกิดข้อผิดพลาดหรือ ข้อบกพร่องขึ้น รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน และลดความเสี่ยงให้มีความเพียงพอและเหมาะสมกับ การปฏิบัติงานในทุกๆกิจกรรม

๔. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั่ง ระบุและประเมิน การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ระบบการควบคุมภายใน ดำเนินการโดย มีการกำหนด วิธีควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานใน ระดับที่ยอมรับได้ โดยพิจารณาถึงการเปลี่ยนแปลงใน สถานการณ์ปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ และได้แจ้งเวียนให้ บุคลากรภายในเทศบาลตัวอย่างทราบและถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั่ง มีการระบุและประเมิน ความเสี่ยง ที่อาจส่งผลให้ได้รับความเสียหายที่จะทำให้ การปฏิบัติงานอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม พบว่า การระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและ ภายนอกยังไม่ชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงที่ยังไม่ ครอบคลุมทุกๆกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล ลี้ชั่ง ซึ่งอาจส่งผลกระทบให้องค์กรได้รับความเสียหาย และอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่ควร และอาจไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดำเนินการโดย มีการประชุม เพื่อพิจารณา วิเคราะห์ร่วมกัน โดยระบุ ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมความเสี่ยงให้มีความชัดเจนเหมาะสม เพื่อให้การ ปฏิบัติภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น ระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุน การบรรลุวัตถุประสงค์ โดยส่งเสริมให้นำเทคโนโลยี สารสนเทศมาใช้เป็นกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความ ผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ดำเนินการโดย ประชาสัมพันธ์การให้บริการ รับเรื่องร้องทุกข์ และ ช่องทางการเผยแพร่ข่าวสารของอบต. ผ่านระบบ Line Facebook , เว็บไซต์ของอบต. การสแกนชำระภาษี การโอนเงินชำระภาษี เพื่อความสะดวก รวดเร็ว และ ประหยัดเวลาเดินทางของผู้รับบริการในเขตพื้นที่ รับผิดชอบของอบต.ลี้ชั้น

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น จัดให้มีกิจกรรมการ ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำ นโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง โดยผู้บริหารได้มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอย่างเคร่งครัด รวมทั้งการกำหนด กิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมโดยการให้นโยบายเพื่อ ลดความเสี่ยง ดำเนินการโดย มีการกำหนดหน้าที่และ ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน และแจ้งเวียนคำสั่งให้ ทราบโดยทั่วกัน รวมถึงมีการปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย งานให้เป็นปัจจุบัน (หากมีการเปลี่ยนแปลง) กำหนดให้ ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม มีประเมินติดตามงานจาก หัวหน้างาน และประชุมร่วมกับผู้ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อรับทราบปัญหาต่างๆ อีกทั้ง มีการสำรวจความพึง พพอใจของผู้รับบริการ

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน และมี การติดตามตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระบบหรือไม่ ทั้งนี้ ยังมีความเสี่ยงที่เหลือยู่ที่จะส่งผลให้การปฏิบัติงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรม การ ปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมแล้ว อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดเป็นคำสั่งชัดเจน แต่ไม่มี การตรวจสอบจากผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบว่ามีการปฏิบัติ ตามระบบทั้งหมดหรือไม่อย่างไร ทำให้ความเสี่ยงยังคงมี อยู่และอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น จัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อ สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด โดยมีความเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ส่งเสริม และสนับสนุนให้ส่วนราชการจัดหาเทคโนโลยี สารสนเทศ ดำเนินการโดย มีการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ตอบต. Line Facebook เสี่ยงไร้สาย ศูนย์รับ เรื่องร้องเรียน ป้ายประชาสัมพันธ์ โทรศัพท์ Hot line ฯลฯ

๒. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น มีการสื่อสาร ภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และ ความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความ จำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด ดำเนินการโดย ใช้สารสนเทศในการ สื่อสารข้อมูลภายในองค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น เช่น Line Group ของพนักงานอบต., Line Group ของผู้บริหารทุกระดับ , Line Group ของแต่ละกอง และ Line Group ขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพการทำงาน ความรวดเร็ว ครบถ้วนถูกต้อง และทันกาล

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น มีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยจัดให้มีการรับฟัง ความคิดเห็นจากผู้รับบริการ ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เพื่อนำ ข้อมูลมาปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานของภาครัฐ อย่างสม่ำเสมอ ดำเนินการโดย มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชน เช่น การเลือกตั้ง การส่งเสริมการท่องเที่ยว การร้องเรียนร้องทุกข์ การบริการด้านสุขภาพ การกู้ภัย การเฝ้าระวังและ ควบคุมป้องกันโรคติดต่อ , การให้บริการเก็บขยะมูล ฝอย, งานรณรงค์ด้านยาเสพติด กำหนดเวลาการชำระ ภาษี,ช่องทางการรับชำระภาษี การลงทะเบียนเด็กแรก เกิด, การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาส ผู้ป่วยติดเตียง , งานประเพณี โครงการ/กิจกรรมต่างๆ กิจกรรมการพัฒนาหมู่บ้าน กิจกรรมจิตอาสา ฯลฯ และทุกครั้งที่ปฏิบัติราชการดังกล่าวข้างต้นเสร็จสิ้นก็จะ

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น มีข้อมูลสารสนเทศและ การสื่อสารที่มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่ สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งมีรูปแบบการสื่อสารที่ ชัดเจนตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตามเทศบาลฯ จะได้พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีความทันสมัย และสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการให้บริการประชาชนและ การสื่อสารกับบุคลากรของเทศบาล

มีการให้ประชาชนที่รับบริการประเมินความพึงพอใจทุกครั้ง รวมถึงมอบหมายให้ผู้ตรวจสอบภายในสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้รับบริการในทุกๆ หกเดือนของปีงบประมาณ แล้วนำผลมาแจ้งในที่ประชุม	
ลักษณะการวัดผล	
๑. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ดำเนินการโดย มีการกำหนดเป็นนโยบาย แจ้งเวียนทุกส่วนราชการ ในการติดตามผลในระหว่างการทำงาน โดยต้องมีการประเมินผลเป็นรายเดือน รายสามเดือน และรายหกเดือน เสนอรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง หากพบว่าการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดหรือเกิดปัญหาอุปสรรค ผู้บริหารจะสั่งการให้มีการแก้ไขอย่างทันกาล	องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบ/สอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ชั้น ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยมีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา ดำเนินการโดย หัวหน้าส่วนราชการมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ในแต่ละกิจกรรม ตาม Flowchart อีกทั้งมีหน่วยตรวจสอบภายในที่สอบทานในบางกิจกรรม โดยมีผลการตรวจสอบ ทั้งกิจกรรมที่มีการปฏิบัติถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและรายงานข้อบกพร่องที่ตรวจพบ เพื่อเสนอผู้บริหารพิจารณาสั่งการ และมีการติดตามการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะอย่างต่อเนื่องตามนโยบายการตรวจสอบภายใน แล้วรายงานผู้บริหารทราบเพื่อพิจารณาต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น อำเภอเหนือคลอง จังหวัดกระบี่ ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ทั้ง ๕ ส่วนราชการ ดังนี้

สำนักปลัดฯ

๑. กิจกรรมงานด้านกฎหมาย
งานด้านกฎหมายล่าช้า เนื่องจากจากบุคลากรขาดความชำนาญโดยตรง
๒. กิจกรรมการโอนและแก้ไขข้อขัดแย้งงบประมาณ
ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
เข้าช่วยเหลือประชาชนล่าช้าเนื่องจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ในกรณีที่เกิดภัยพิบัติและเกิดความเสียหายเป็นวงกว้าง
๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
 ๑. ยังคงมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น
 ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าและผู้เสพ ทำให้ยากต่อการแก้ไขปัญหาทำให้ไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด

กองคลัง

งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลไม่ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านโครงการก่อสร้างต่างๆในเขตพื้นที่
ทำงานล่าช้า และบางครั้งเกิดความผิดพลาด เนื่องจากจากบุคลากรขาดความชำนาญและมีไม่เพียงพอ
๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร
ทำให้งานล่าช้า และบางครั้งเกิดความผิดพลาด เนื่องจากจากบุคลากรขาดความชำนาญและมีไม่เพียงพอ
๓. กิจกรรมด้านไฟฟ้า
อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
ด้านสถานที่ภายในบริเวณศพด. ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ไม่มีรั้ว ได้รับการปรับปรุงเพียงบางส่วนเท่านั้น และอุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่นเก่า อาจทำให้เกิดอันตรายกับเด็กได้และมีไม่เพียงพอกับจำนวนเด็ก

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวังชา)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๑. งานบุคคล - การบุคคล (สรรหา/โอนย้าย/ลาออก) วัตถุประสงค์ สรรหาและเลือกสรรบุคคล ที่มีความรู้ ความสามารถและเป็นคนดี สอดคล้องตามภารกิจของแต่ละส่วนงาน	๑) เกิดการโอน (ย้าย) ของพนักงาน บ่อยครั้งทำให้การ ดำเนินงานในหน้าที่ ชะงักงันหรือต้องมีผู้ ดำรงตำแหน่งรักษา ราชการแทนหลาย ตำแหน่ง	๑.๑) ประชาสัมพันธ์ รับโอน (ย้าย) พนักงานส่วน ท้องถิ่นอื่น	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	พื้นที่อยู่ห่างไกลเมือง และไม่มีแรงดึงดูดใจ เพียงพอที่ข้าราชการ จะเข้ามาดำรงตำแหน่ง	พิจารณาขอใช้บัญชี จากการจัด สอบแข่งขันของ กรมส่งเสริมฯ เพื่อ สรรหาข้าราชการ บรรจุใหม่มา เพิ่มเติมในตำแหน่ง ที่ยังว่างอยู่	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ (นักทรัพยากรบุคคล)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๒. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๑ งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดภาวะเสี่ยงต่อการเกิดโรคพิษสุนัขบ้าซึ่งเป็นพาหะนำโรค ๒. เพื่อป้องกันการติดต่อโรคพิษสุนัขบ้าจากสัตว์สู่คน ๓. เพื่อสร้างความตระหนักรู้แก่ประชาชนถึงอันตรายที่เกี่ยวข้องกับโรค	๑. ผู้ปฏิบัติงานมีความเสี่ยงจากการถูกสุนัขหรือแมวจรกัด ข่วน ๒. ความเชี่ยวชาญของผู้ปฏิบัติงาน ๓. สภาวะแวดล้อมที่อาจส่งผลต่ออารมณ์/สุขภาพของสัตว์ หรือประสิทธิภาพของวัคซีน	๑. จัดอบรม ทบทวนความรู้การปฏิบัติงาน การฉีดวัคซีนแก่ผู้ปฏิบัติงานโดยสัตวแพทย์ - การปฏิบัติงานตามระบบลูกโซ่ ความเย็น เพื่อคงประสิทธิภาพของวัคซีน - ประเมินภาวะ/สุขภาพของสัตว์ก่อนฉีดวัคซีน - การจับสัตว์ในท่าที่ถูกต้อง/เจ้าของเป็นผู้จับ	ติดตามผลการดำเนินงานของผู้ปฏิบัติงาน/อาสาปศุสัตว์ โดยการลงพื้นที่ร่วม	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/อาสาปศุสัตว์ ควรได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน/อาสาปศุสัตว์ ได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙/ (นักวิเคราะห์นโยบายและแผน)

องค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๒.๒ งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ระดับท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เป็นหน่วยงานในพื้นที่ที่มีบทบาทใน การบริหารจัดการกองทุน เพื่อเสริมสร้าง สุขภาพในระดับปฐมภูมิ ๒. สนับสนุนให้องค์กรหรือกลุ่ม ประชาชนร่วมดำเนินกิจกรรม สาธารณสุขในท้องถิ่น ให้สามารถเข้าถึง ได้อย่างทั่วถึงและมีประสิทธิภาพ	๑. ด้านระบบงาน บริหารงบประมาณที่ เกี่ยวกับกองทุน บางส่วนไม่มีระเบียบ ข้อกฎหมายที่ชัดเจน ๒. ประสิทธิภาพ/ ผลสัมฤทธิ์ของ โครงการหรือ กิจกรรมที่ได้รับการ สนับสนุนไม่ชัดเจน ๓. การส่งรายงานผล การดำเนินโครงการ ล่าช้า เอกสารไม่ ครบถ้วน ส่งผลต่อ ระยะเวลาดำเนิน โครงการและการ รายงานผลในระบบ	๑. ดำเนินการ พิจารณา อนุมัติ การดำเนินการ ต่างๆ ในรูปแบบ คณะกรรมการตาม หลักเกณฑ์ ๒. ทหรือ สปสช. เขต ๑๑ จังหวัดสุ ราษฎร์ธานี ในกรณี ที่ไม่สามารถ พิจารณาได้ ๓. ติดตามการส่ง รายงานผลการ ดำเนินการเป็น ระยะ	๑.ติดตามผลการ ดำเนินโครงการโดย การสุ่มลงพื้นที่ขณะ ดำเนินโครงการ/ กิจกรรม ๒.ประเมินผลการ ดำเนินงานโดย คณะทำงานติดตาม และประเมินผล โครงการ	การส่งรายงานผลการ ดำเนินโครงการล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน ส่งผลต่อระยะเวลา ดำเนินโครงการการ รายงานผลโครงการ และการประเมินผล สถานะทางบัญชีใน ปีงบประมาณใหม่	ให้คำแนะนำกรณี ผลสัมฤทธิ์ของ โครงการไม่เป็นไป ตามผลที่คาดว่าจะ ได้รับ และอาจแจ้ง คณะกรรมการใน รอบการพิจารณา โครงการของ หน่วยงานดังกล่าว ครั้งถัดไป	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙/ (ผู้ช่วยนัก ประชาสัมพันธ์)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔.๑ งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นเครื่องมือให้ผู้บริหารในการบริหารงบประมาณรายรับ-รายจ่ายขององค์กรในการดำเนินนโยบายและบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า	การโอนและแก้ไขงบประมาณรายจ่ายบ่อยครั้ง เนื่องจากหน่วยงานไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอตามข้อบัญญัติที่ได้ตั้งไว้ ทำให้การบริหารงบประมาณไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. หน่วยงานวางแผนการดำเนินโครงการอย่างรอบคอบ ให้เพียงพอต่อรายการค่าใช้จ่ายที่จะเกิดในอนาคต ๒. หน่วยงานต้องรายงานความก้าวหน้าผลการดำเนินงาน/โครงการ/กิจกรรมที่ใช้งบประมาณในข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่	มีการโอนงบประมาณจำนวน ๑๘ ครั้ง ซึ่งถือเป็นจำนวนมากครั้ง	๑. กำชับหน่วยงานผู้รับผิดชอบให้เพิ่มความรอบคอบในการจัดทำงบประมาณประจำปีมากยิ่งขึ้น ๒. ปรับเปลี่ยนวิธีการกตอนุมัติการโอนงบประมาณแต่ละครั้งให้อยู่ในห้วงเวลา ๓ วัน	๑ ต.ค. ๒๕๖๘-๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙/ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๔.๒ งานจัดเก็บข้อมูลระบบสารสนเทศ (e-Plan) วัตถุประสงค์ ๑. นำเข้าข้อมูลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ข้อมูลทั่วไป วิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ การเปลี่ยนแปลงแผน การขออนุมัติแผน และการดูแลระบบในภาพรวมให้เป็นไปด้วยความถูกต้องตรวจสอบได้	ระบบ e-Plan ยังไม่สมบูรณ์ มีการปรับปรุงรูปแบบแพลตฟอร์ม ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบบ่อย ต้องใช้เวลาในการศึกษา ระบบค่อนข้างมาก	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมฝึกปฏิบัติการเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลในระบบ e-Plan เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว			

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นจี่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๔. งานกิจการสภา ๕.๑ งานเลขานุการของกิจการสภา วิสาหกิจ เพื่อให้การประชุมสภาเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายที่ถูกต้อง	๑. เอกสารที่จะนำเข้าสู่ ที่ประชุมไม่ครบถ้วน อาจทำให้การพิจารณา ดำเนินการต่าง ๆ ที่ขอ อนุมัติจากสภาล่าช้าไม่ ทันต่อเหตุการณ์ ๒. การส่งเรื่องจากส่วน ราชการต่าง ๆ เพื่อให้ พิจารณาแล้วและไม่ สอดคล้องกับระยะเวลา ตามระเบียบข้อบังคับ การประชุมสภาที่กำหนด ไว้ ๓. ห้วงระยะเวลาการ ดำเนินการต้องมีการ บริหารงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ ๔. การกำหนดวันประชุม กะทันหันและเร่งด่วน	๑.๑) จัดทำเอกสาร ต่าง ๆ ให้แล้วเสร็จ ก่อนที่จะนำเรื่องเข้าสู่ วาระการประชุมสภา ๑.๒) เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มเติม เกี่ยวกับความรู้งาน กิจการสภา ๑.๓) แจ้งกำหนดการ ที่ชัดเจนและกำหนด วันรับเอกสารมีกำหนด วันสิ้นสุดตามระเบียบ ที่กำหนด	- จัดทำคำสั่ง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน สภาให้ชัดเจน - จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม ด้านงานกิจการ สภา	-การจัดเตรียม เอกสารเพื่อ ประกอบการประชุม ยังล่าช้ามีความ ผิดพลาดเนื่องจาก เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่ละส่วนไม่ปฏิบัติ ตามข้อกำหนด -การกำหนดวันประชุม กะทันหันเร่งด่วนทำให้ ส่วนราชการที่ต้อง ดำเนินการเสนอคำปร ญัติเพื่อให้นายกเสนอ ประธานสภาเตรียมการ ไม่ทัน ล่าช้า เป็นเหตุให้ งานกิจการสภาล่าช้า ควบคุมระยะเวลาตาม ระเบียบเป็นไปได้อย่าง	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบติดตาม เอกสารที่จะนำเข้าสู่ ประชุม โดยการ ทวงถามเป็นลาย ลักษณ์อักษร	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ - ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙/ (พนักงานธุรการ)

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๖. งานพัสดุและทรัพย์สิน - งานดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้าง <u>และการบริหารพัสดุ</u> วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้หน่วยงานมีการบริหาร พัสดุเป็นไปด้วยความเหมาะสม ควบคุมและใช้งานได้ รวมถึง กระบวนการรับลงทะเบียนพัสดุ จนถึงขั้นตอน การจำหน่าย เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการอย่างมีประสิทธิภาพ ๒) เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างพัสดุเป็น กระบวนการ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและ หนังสือสั่งการอย่างมีประสิทธิภาพ	๑) ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความ ล่าช้า หรือความ ผิดพลาดในการปฏิบัติ ตาม	๑.๑)ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ และศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ๖.๑.๒) มีการประชุม หารือให้ความรู้ความ เข้าใจ และขั้นตอนการ ทำงานกับเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	อาจเกิดความล่าช้า หรือผิดพลาดในการ ทำงาน เนื่องจาก คณะกรรมการชุดต่าง ๆ เช่น คณะกรรมการตรวจ- รับ, คณะกรรมการ- การ ร่าง TOR ฯ ยังมี ความเข้าใจในระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่ คลาดเคลื่อนอยู่บ้าง เนื่องจากการ เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบและหนังสือ สั่งการอยู่ตลอดเวลา	ให้เจ้าหน้าที่ที่เข้า รับการฝึกอบรม จัดประชุมชี้แจง ระเบียบต่างๆ ที่ได้รับการ ฝึกอบรมมาแล้ว ให้คณะกรรมการ ชุดต่างๆ ทราบ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ (เจ้าพนักงานพัสดุ)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๖. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ๗.๑ กิจกรรมด้านการพัฒนา การศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเป็นสถานที่ ปลอดภัย เอื้อต่อการเรียนรู้	๑.พื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่มีความเป็น สัดส่วนและมีพื้นที่คับ แคบไม่เพียงพอต่อการ จัดมุมต่างๆที่จำเป็นใน การพัฒนา ประสบการณ์ การ เรียนรู้ ๒.อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก มีสภาพชำรุด ทรุดโทรม ๓.สิ่งแวดล้อมภายนอก อาคารไม่ปลอดภัย	ปัจจุบันให้ครูผู้ดูแลเด็ก ในการควบคุมดูแลเด็ก นักเรียนและจัด ห้องเรียนให้เอื้อต่อการ เรียนรู้ และมีความ ปลอดภัยต่อผู้เรียน และการดูแลทรัพย์สิน ของทางราชการใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	๑.ขาดงบประมาณใน การซ่อมแซม ปรับปรุง หรือ ก่อสร้างอาคาร ๒.ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไม่มีเอกสาร กรรมสิทธิ์ในที่ดิน	๑.ตั้งงบประมาณ การซ่อมแซม ปรับปรุง หรือ ก่อสร้างอาคาร ๒.ดำเนินการขอ เอกสารกรรมสิทธิ์ ในที่ดินเพื่อขยาย ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้ได้ มาตรฐาน	๑ ต.ค.๒๕๖๘ – ๓๐ ก.ย.๒๕๖๙ (นักวิชาการศึกษา)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๗.๒ กิจกรรมงานธุรการเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของ การขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล	- หน่วยงานที่ได้รับการ การสนับสนุน งบประมาณหมวด เงินอุดหนุน รายงาน สรุปผลการ ดำเนินงานและใช้ จ่ายเงินของ ปีงบประมาณที่ผ่านมา มี ข้อผิดพลาด	- การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	-การควบคุมที่มีความ เพียงพอระดับหนึ่ง บางส่วนยังคงต้อง ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานต่อไป	-หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ ดำเนินงานและใช้จ่าย เงินของปีงบประมาณ ที่ผ่านมาล่าช้า และมี ข้อผิดพลาดอีก ทั้งได้ แจ้งให้นำส่งไปแก้ไข แต่ทางโรงเรียนแก้ไข ส่งล่าช้า	-กำหนดให้หน่วย งานที่ได้รับสนับสนุน งบประมาณ ดำเนินการ รายงาน สรุปผลการใช้ งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการ ที่ดำเนินการตลอด ปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหาร กลางวัน ให้รายงาน หลัง สิ้นปีงบประมาณ	๑ ต.ค.๒๕๖๗ – ๓๐ ก.ย.๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม/ คณะกรรมการติดตาม เงินอุดหนุน

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๘. งานควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้งานควบคุมการก่อสร้าง ถนน อาคาร สะพาน และแหล่ง น้ำ งานควบคุมการปฏิบัติงาน เครื่องจักรกลในการก่อสร้าง เป็นไป ตามแบบรูปรายการงานก่อสร้าง สัญญาจ้าง ๒) เพื่อให้งานควบคุมอาคารเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓) เพื่องานช่วยเหลือสนับสนุน ทางด้านวิชาการเทคนิค	๑) การบันทึกรายงาน ประจำวันของช่างผู้ ควบคุมงานไม่มีความ ละเอียดและไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.๑) ผู้ควบคุมงาน ศึกษาแบบแปลนและ สัญญาจ้างโดยละเอียด รายงานให้เป็นปัจจุบัน และมีรายละเอียดให้ ครอบคลุม ๑.๒) มีการจัดประชุม ติดตามงานก่อสร้างทุก อาทิตย์	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเหมาะสม เพียงพอ			๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ (กองช่าง)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๘. งานควบคุมอาคาร (ต่อ)	๒) ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การขออนุญาต ก่อสร้างและวิธีขอ อนุญาตก่อสร้าง ไม่ เข้าใจถึงขั้นตอน เช่น เตรียมเอกสารไม่ครบ และการก่อสร้างไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ยื่นขอ	๒.๑) ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย การออก หน่วยเคลื่อนที่ และปิด ประกาศตามร้านค้า เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อ เติมอาคาร ๒.๒) ติดตามการ ดำเนินงานของผู้ขอ อนุญาตก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเหมาะสม เพียงพอ			๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ (กองช่าง)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๘. งานควบคุมอาคาร (ต่อ)	๓) งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบรูป รายการงานก่อสร้าง เช่น ความหนาไม่ได้ ตามแบบที่กำหนด	๓.๑) แต่งตั้งช่างผู้ ควบคุมงานเพื่อควบคุม งานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบรูปรายการ งานก่อสร้าง ๓.๒) แต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจ งานจ้าง เพื่อตรวจงาน จ้างให้เป็นไปตามแบบ รูปรายการงานก่อสร้าง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบรูปรายการ งานก่อสร้างเนื่องจาก กรรมการฯยังมีขาด ความรู้ในเรื่องงาน ก่อสร้าง	๑)คณะกรรมการ การ ชุดต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องกับ กระบวนการจัดซื้อจัด จ้าง หาความรู้ เพิ่มเติมเกี่ยวกับ หน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายให้ รับผิดชอบ ๒) คณะ กรรมการฯ มีการ ประชุมหารือ ร่วมกับผู้จัดทำ แบบรูปรายการ งานก่อสร้าง	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ คณะกรรมการฯ ชุด ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๙. งานสำรวจและออกแบบ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อออกแบบจัดทำข้อมูล ทางด้านวิศวกรรม ๒) เพื่อออกแบบและประมาณ ราคางานโครงสร้างพื้นฐาน แหล่ง น้ำ ๓) เพื่อสำรวจหาข้อมูลรายละเอียด เพื่อคำนวณออกแบบด้านงานถนน และแหล่งน้ำ ๔) เพื่อสำรวจออกแบบ และจัดทำ โครงการในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี หรือขอรับ งบประมาณจากหน่วยงานอื่น	๙.๑) บุคลากรในการ ปฏิบัติงานกองช่าง ไม่ เพียงพอ มีจำนวนน้อย ทำให้ภาระงานที่กอง ช่างรับผิดชอบมีจำนวน มากเกินไป	๑.๑) มีการสรรหา บุคลากรที่มีความรู้ทางช่าง ๑.๒) มีการพัฒนา บุคลากร โดยส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมปฏิบัติการ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	งานก่อสร้างเกิด ความล่าช้าใน กรณีที่ดำเนินการ หลายโครงการ พร้อมกัน ไม่ เป็นไปตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๑) สรรหาบุคลากร (โอน/ย้าย) และ บรรจุใหม่ ที่มี ความรู้ด้านการ ออกแบบ การ ก่อสร้าง ๒) พัฒนาศักยภาพ บุคลากรที่มีอยู่ใน ทำงานทดแทนใน ตำแหน่งที่ว่างลงได้	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ (กองช่าง)

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชั้น
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๙. งานสำรวจและออกแบบ (ต่อ)	๙.๒) การสำรวจแนว ถนน/พื้นที่ก่อสร้าง มี ความคลาดเคลื่อนเมื่อ ปฏิบัติงานจริงไม่ได้ ตาม ลักษณะ ปริมาณ คุณภาพที่กำหนด	๑) มีการเปลี่ยนแปลงคำ ชี้แจง โดยได้รับความ เห็นชอบจากสภา องค์การบริหารส่วน ตำบลลิงชั้น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ	การสำรวจแนว ถนน/พื้นที่ก่อสร้าง ยังมีความ คลาดเคลื่อน	กำชับให้ช่างที่ทำ หน้าที่สำรวจแนว ถนน/พื้นที่ ก่อสร้าง ปฏิบัติงานด้วย ความรอบคอบ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ (กองช่าง)

องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
๑๐. งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและ เชื่อถือได้ของเอกสารทางการเงิน การบัญชี เอกสารการรับเงินทุก ประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษา หลักฐานการเงิน การบัญชี งาน ตรวจสอบการสรรหาพัสดุและ ทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและ ทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำ ประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การ บริหารส่วนตำบล ๒) เพื่อตรวจสอบ ติดตามและการ ประเมินผลการดำเนินงานตาม แผนงานโครงการให้เป็นไปตาม นโยบาย วัตถุประสงค์ และ	๑๐.๑) เนื่องจาก กฎหมาย กฎระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบมีอยู่มาก และมีระเบียบหนังสือ สั่งการที่ออกมาเรื่อย ๆ ทำให้ในการตรวจสอบ ในเรื่องหนึ่งต้องใช้ ระยะเวลาในการศึกษา กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องอาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ตรวจสอบ	๑) เข้ารับการฝึกอบรม ในเรื่องที่จำเป็นต้องใช้ ในการตรวจสอบ และ ยังไม่มีความรู้เพียงพอ และสอบถามผู้มี ประสบการณ์ ๖.๑.๒) ใช้เทคโนโลยี และเทคนิคการ วิเคราะห์ข้อมูลอื่น ๆ มาช่วยในการ ปฏิบัติงานเพื่อช่วยลด ระยะเวลาการตรวจสอบ และลดข้อผิดพลาดใน การตรวจสอบ	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	ยังใช้ระยะเวลาใน การศึกษาระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการ ตรวจสอบนาน	เก็บเกี่ยว ประสบการณ์ใน การตรวจสอบ และหมั่นศึกษาหา ความรู้ใหม่ๆอยู่ เสมอ	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ งานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
๑๐. งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ (ต่อ) เป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และ อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด ๓) เพื่อวิเคราะห์และประเมินความ มีประสิทธิภาพ ประหยัด คุ่มค่า ใน การใช้ทรัพยากรของส่วนราชการ ต่าง ๆ ๔) เพื่อประเมินผลการควบคุม ภายในของหน่วยรับตรวจ ๕) เพื่อช่วยเหลือให้คำแนะนำ แนว ทางการแก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจ และผู้ ที่เกี่ยวข้อง	๑๐.๒) ผู้รักษาราชการ แทนในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในยังขาดความรู้ และประสบการณ์ซึ่งใน การตรวจสอบต้องใช้ ประสบการณ์ความรู้ เฉพาะ ซึ่งในบางครั้ง อาศัยกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาจไม่เพียงพอ ในการ ตรวจสอบ เช่น การ คำนวณราคากลางของ ช่าง	๑) หมั่นศึกษาหา ความรู้ ทักษะ และ ความสามารถอื่น ๆ เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้เกิดการพัฒนา วิชาชีพอย่างต่อเนื่อง ๖.๒.๒) สอบถามผู้ที่มี ความรู้ ประสบการณ์ เกี่ยวกับเรื่องที่ไม่ทราบ	การควบคุมภายในที่ มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ	ยังไม่มีความรู้ เพียงพอ	๑) สรรหาผู้ดำรง ตำแหน่ง นักวิชาการ ตรวจสอบภายใน มาประจำการ โดยเร็ว เพื่อการ ทำหน้าที่ ตรวจสอบที่มี ประสิทธิภาพ ๒) ส่งบุคลากร เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้สามารถ ทำงานทดแทน กันได้ในตำแหน่ง ที่ว่างลง	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ งานตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>งานตรวจสอบภายใน (ต่อ)</u>	๑๐.๓) ในบางครั้งการตีความกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบอาจจะไม่ถูกต้องทำให้เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อน	๑) เข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องที่ยังไม่เข้าใจและสอบถามผู้ที่มีความรู้มีประสบการณ์เพื่อความถูกต้องของข้อมูล	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	ยังมีระเบียบหนังสือสั่งการที่ยังไม่เข้าใจ	๓) เก็บเกี่ยวประสบการณ์ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบจากผู้รู้	๑ ต.ค. ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๙ งานตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ.....

(นายว่าเหตุ ระวังชา)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลิ้นช้าง

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลี้ซัน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานเบื้องต้น ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านบุคลากร การสอบทานเบื้องต้นพบว่า ขาดบุคลากรตำแหน่งสำคัญ ได้แก่ ผู้อำนวยการกองช่าง ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และหัวหน้าสำนักปลัด ที่มีความจำเป็นกับภารกิจหลักขององค์การบริหารส่วนตำบลลี้ซัน

๑.๒ งานก่อสร้าง การสอบทานเบื้องต้นพบว่า ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ ด้านกิจการสภา การสอบทานเบื้องต้นพบว่าขั้นตอนการปฏิบัติงานและเอกสารต่างๆ ไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ

๑.๔ งานนิติกร การสอบทานเบื้องต้นพบว่าขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรง ตำแหน่งนิติกรในบางเรื่องเกินอำนาจความสามารถของเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติหน้าที่แทน

๑.๕ ด้านงบประมาณการสอบทานเบื้องต้นพบว่า การบริหารและควบคุมงบประมาณยังไม่สามารถบริหารจัดการได้ตามกำหนดระยะเวลา ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายบ่อยครั้ง

๑.๖ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยการสอบทานเบื้องต้นพบว่า ยังมีความเสี่ยงในเรื่องกฎหมายระเบียบต่างๆ เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอกับงานบริการ และพื้นที่ปฏิบัติงานอยู่ในเขตเสี่ยงต่อการเกิดภัย

๑.๗ การวางฎีกาของแต่ละหน่วยงาน การสอบทานเบื้องต้นพบว่าเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วนและไม่สมบูรณ์ ต้องตามเอกสารเกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดระบบติดตาม ผู้ที่ผ่านการอบรมให้นำความรู้มาเผยแพร่ในองค์กร สำนวความต้องการในการพัฒนาบุคลากรให้ตรงประเด็น

๒.๒ ให้ทุกหน่วยงานวางแผนการจัดทำงานงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ เพื่อไม่ให้เกิดการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณบ่อยครั้ง

๒.๓ ชักซ้อมทำความเข้าใจร่วมกับบุคลากรในหน่วยงานเกี่ยวกับความสำคัญของ แผนการเบิกจ่ายเงิน สำนวความต้องการใช้งบประมาณก่อนเริ่มปีงบประมาณ และนำข้อมูลมาทบทวนกับ แผนการเบิกจ่ายเงินที่กำหนดไว้เดิม เพื่อปรับปรุงให้สอดคล้องกัน

๒.๔ แจ้งให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบฯ/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด กำหนดหลักเกณฑ์การรับและการเก็บรักษาเงิน ให้รัดกุมเหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร จัดทำเป็นคู่มือสำหรับผู้ปฏิบัติในองค์กร

๒.๕ กรณีมีกิจกรรม-ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ควรจัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ เรื่องดังกล่าวอย่างเป็นทางการ โดยการเผยแพร่เป็นเอกสาร คู่มือการปฏิบัติที่ถูกต้อง หรือสรุปความให้เข้าใจง่ายแล้วเผยแพร่ให้ทุกหน่วยงานทราบ

อรสิรา

(นางสาวอรสิรา แก้วกำยาน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ภาคผนวก

สำเนาฉบับ



ที่ กบ ๗๕๓๐๑/๒๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลลั้งชัน
๑๖๙ หมู่ที่ ๓ ตำบลลั้งชัน
อำเภอเหนือคลอง จังหวัดกระบี่

๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเหนือคลอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย เล่มรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ฯ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๒๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลลั้งชัน ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงขอส่งเอกสารรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายว่าเหตุ ระวังชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลั้งชัน

สำนักปลัด

โทร. ๐-๗๕๖๕-๖๐๕๖ ต่อ ๑

รับ

รับ

ร่าง/พิมพ์.....
ทาน.....
หน.ส่วน/ผอ.กอง.....
รองปลัด.....
ปลัด อบต.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลิงชัน โทร. ๐ ๗๕๖๕ ๖๐๕๖ กต. ๑

ที่ กบ ๗๕๓๐๑/๓๖๒ วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)

เรียน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการระบบการควบคุมภายใน

๑.เรื่องเดิม

ตามคำสั่งที่ ๒๘๓/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลิงชัน เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

๒.ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตำบลลิงชัน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๘ ทั้งในระดับส่วนงานย่อยและระดับองค์กรโดยจัดทำแบบ ปค. ๔ และ ปค. ๕ และรับรองจากหน่วยตรวจสอบภายในตามแบบ ปค. ๖ เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว พร้อมจัดส่งให้ผู้กำกับดูแล (อำเภอเหนือคลอง) ต่อไปซึ่งปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๓.ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

- ๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ๒.หนังสือสั่งการที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เมื่อดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วให้นำเสนอผู้บริหารสูงสุดเพื่อพิจารณาผลการประเมินระดับภาพรวมขององค์กร หากพิจารณาแล้วเห็นชอบขอโปรดลงนามตามท้ายแบบ ปค.๑ ปค. ๔ ปค. ๕ และหนังสือส่งผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ)

(นายณราวิชญ์ คล่องยาน)

เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

/ความเห็นหัวหน้า...

ความเห็นหัวหน้า

สี ๒๒๒๒๒๒



(นางพิศณีวรรณ มาศโอสถ)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน

สี ๒๒๒๒๒๒



(นายชาญชัย สิริสาร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน

ความคิดเห็น/คำสั่ง นายก อบต

พิจารณาแล้ว

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ)



(นายว่าเหตุ ระวังชา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลิ่งชัน

