

สำนักงำนปลัดฯ



ที่ ตง ๗๒๔๐๑/๗๓๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
๑ หมู่ที่ ๖ อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง ๙๒๑๑๐

๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอกันตัง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แบบ ปค.๑	จำนวน ๑ ฉบับ
๒. แบบ ปค.๔	จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบ ปค.๕	จำนวน ๑ ชุด
๔. แบบ ปค.๖	จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ได้แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นต้นไป นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสิทธิพร จิเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

สำนักงานปลัดฯ

โทรศัพท์ ๐-๗๕๒๙-๐๙๖๕

โทรสาร ๐-๗๕๒๙-๐๙๖๕

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....

ตรัง เมืองแห่งคุณภาพชีวิตที่ดีและยั่งยืน
รู้หน้าที่ มีวินัย ใจอาสา ร่วมพัฒนาจังหวัดตรัง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกันตัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอกันตัง

ลายมือชื่อ.....

(นายสิทธิพร จิเหลา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

วันที่ ๓๐ ปี.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไปให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสาธารณสุขมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อเกิดสาธารณภัย เนื่องจากสภาพภูมิประเทศเป็นเกาะแก่งน้อยใหญ่ ยากต่อการประสานงาน การสื่อสาร

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยงที่เกิดจาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงาน ตำแหน่งไม่มีคนครอง เช่น หัวหน้าสำนักปลัดฯ เจ้าพนักงานสาธารณสุข เป็นต้น แม้จะมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน ซึ่งการปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งที่ชัดเจน

/กองคลัง.....

กองคลัง

๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้ผู้รับจ้าง เนื่องจากมีข้อจำกัดทางด้านลักษณะทางภูมิศาสตร์ พื้นที่เป็นหมู่เกาะ ทำให้ยากแก่การดำเนินการ มีต้นทุนสูง เสียค่าใช้จ่ายทางด้านขนส่งทางทะเล

๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

กองช่าง

๖. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการก่อสร้างไม่สามารถไปควบคุมงานก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างทุกวัน เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม

๗. กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ประปาไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุดได้ทันท่วงที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม

๘. กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า พบความเสี่ยงที่เกิดจากช่างไฟฟ้าไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมไฟฟ้าที่ชำรุดได้ทันท่วงที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ พบความเสี่ยงที่เกิดจากผู้บริหารมอบให้กองการศึกษาฯ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง แต่กองการศึกษาฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๑๐. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุและการเงินที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๑๑. กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ขาดการซ่อมแซมอาคารและ สภาพภูมิทัศน์ไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็กและขาดสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง

๑๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ที่รับผิดชอบโดยตรงและมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานการปฏิบัติกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านสาธารณสุข เพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกัน การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อบูรณาการการให้ความช่วยเหลืออย่างเป็นระบบ หากเกิดเหตุภัยพิบัติ การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ดำเนินการสรรหาตามกรอบอัตรากำลัง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

กองคลัง

๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประกาศการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ทั่วถึงและประชาสัมพันธ์ให้มากที่สุด การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกพื้นที่ การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

กองช่าง

๖. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานงานการตรวจสอบจากภาคประชาชนในการควบคุมการก่อสร้าง การตรวจงานจ้าง การปฏิบัติงาน ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณ ถัดไป

๗. กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานเครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมระบบประปาให้ใช้งานได้ในเบื้องต้น การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๘. กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสาน เครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าให้ใช้งานได้ในเบื้องต้น การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมอบหมายบุคคลตามสายงานมาปฏิบัติราชการและศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๑๐. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุม ภายในหรือลดความเสี่ยง โดยสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินหรือมอบหมายบุคคลตามสายงานมา ปฏิบัติราชการและศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๑๑. กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการ ควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง รายงานปัญหาด้านอาคาร สถานที่ต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อมอบหมายกองช่าง ดำเนินการซ่อมแซม การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๑๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ การปรับปรุงการ ควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง การปฏิบัติงานดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นตัวอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้ง มีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของผู้บริหารในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในของสำนัก/กองต่างๆ ยังมีการกิจที่มีความเสี่ยงเดิมอยู่ ได้แก่</p> <p>๑. สำนักงานปลัดฯ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสาธารณสุขมีไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อเกิดสาธารณภัย เนื่องจากสภาพภูมิประเทศเป็นเกาะแก่งน้อยใหญ่ ยากต่อการประสานงาน การสื่อสาร</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยงที่เกิดจาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงาน ตำแหน่งไม่มีคนครอง เช่น หัวหน้าสำนักปลัดฯ เจ้าพนักงานสาธารณสุข เป็นต้น แม้จะมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน ซึ่งการปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งที่ชัดเจน</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้ผู้รับจ้าง เนื่องจากมีข้อจำกัดทางด้านลักษณะทางภูมิศาสตร์ พื้นที่เป็นหมู่เกาะ ทำให้ยากแก่การดำเนินการ มีต้นทุนสูง เสียค่าใช้จ่ายทางด้านขนส่งทางทะเล</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	<p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการก่อสร้างไม่สามารถไปควบคุมงานก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างทุกวัน เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ประปาไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุดได้ทันทั่วถึง เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า พบความเสี่ยงที่เกิดจากช่างไฟฟ้าไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมไฟฟ้าที่ชำรุดได้ทันทั่วถึง เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ พบความเสี่ยงที่เกิดจากผู้บริหารมอบให้กองการศึกษาฯดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง แต่กองการศึกษาฯไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุและการเงินที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ขาดการซ่อมแซมอาคารและ สภาพภูมิทัศน์ไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็กและขาดสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง</p> <p>๔.๔ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ พบความเสี่ยงที่เกิดจากขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ที่รับผิดชอบโดยตรงและมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ผู้บริหารมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดย กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดย ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ภารกิจ ในงานต่อไปนี้</p> <p>๑. สำนักงานปลัดฯ</p> <p>๑.๑ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.๔ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ</p> <p>ทั้งนี้ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้ รายงานไว้แล้ว</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง ได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ดังนี้</p> <p>๑. สำนักงานปลัด</p> <p>๑.๑ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยงประสานการปฏิบัติกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านสาธารณสุข เพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกัน การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	<p>๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อบูรณาการการให้ความช่วยเหลืออย่างเป็นระบบ หากเกิดเหตุภัยพิบัติ การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ดำเนินการสรรหาตามกรอบอัตรากำลัง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประกาศการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ทั่วถึงและประชาสัมพันธ์ให้มากที่สุด การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกพื้นที่ การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานงานการตรวจสอบจากภาคประชาชนในการควบคุมการก่อสร้าง การตรวจงานจ้าง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานเครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมระบบประปาให้ใช้งานได้ในเบื้องต้น การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
	<p>๓.๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสาน เครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าให้ใช้งานได้ในเบื้องต้น การ ปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษา</p> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุหรือมอบหมายบุคคลตามสายงานมาปฏิบัติราชการ และศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณ ถัดไป</p> <p>๔.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยสรรหา เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินหรือมอบหมายบุคคลตามสาย งานมาปฏิบัติราชการและศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๔.๓ กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง รายงานปัญหา ด้านอาคาร สถานที่ต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อมอบหมายกองช่าง ดำเนินการซ่อมแซม การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผล บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตาม ในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๔.๔ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ</p> <p>การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ดำเนินการสรร หาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยหัวหน้าผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้าผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอหัวหน้าผู้บริหาร เพื่อนำเสนอผู้บริหารระดับสูง สั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว ดังนี้

๑. สำนักงานปลัดฯ

- ๑.๑ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล

๒. กองคลัง

- ๒.๑ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้

๓. กองช่าง

- ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๓.๒ กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา
- ๓.๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๔.๑ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ
- ๔.๒ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๔.๓ กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๔.๔ กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ



ชื่อผู้รายงาน.....

(นายสิทธิพร จิเหลา)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

วันที่.....๓.๐.๖๖.๒๕๖๓.....

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง
 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมการช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ - เพื่อป้องกันโรคติดต่อต่างๆ	การบริการสาธารณสุขไม่ ครอบคลุมทั่วทุกพื้นที่	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบถึงการป้องกันและดูแล ตนเอง หากเกิดโรคระบาด ๒. สนับสนุนวัสดุวิทยาศาสตร์หรือ การแพทย์แก่กลุ่มแกนนำในพื้นที่	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัดในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	บุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้าน สาธารณสุขมีไม่ เพียงพอ	ประสานการปฏิบัติ กับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการบริหารจัดการ ด้านสาธารณสุข เพื่อ บูรณาการกิจกรรมใน การป้องกัน	- หัวหน้าสำนักงานปลัด - ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน สาธารณสุข
๒. ภารกิจกรมการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากส ธารณภัย เช่น สึนามิ วนถภัย อุทกภัย ดินถล่ม เป็นต้น - เพื่อสร้างความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน	พื้นที่ตำบลเกาะลิบงมี สภาพทางภูมิศาสตร์เป็น เกาะแก่งน้อยใหญ่ เสี่ยง ต่อการเกิดสึนามิ วนถภัย ดินถล่ม ๒. เป็นสถานที่ท่องเที่ยว ๓. การประสานงาน ติดขัดและล่าช้า เนื่องจากข้อจำกัดด้าน ภูมิศาสตร์ อุปสรรคการ สื่อสารและการคมนาคม	๑. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. สนธิกำลัง อบพร. เจ้าหน้าที่ ตำรวจและเจ้าหน้าที่ฝ่ายปกครอง เฝ้าระวังการเกิดอุบัติเหตุและ อุบัติเหตุต่างๆ ๓. ฝึกอบรมพัฒนาบุคลากรให้มี ศักยภาพ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัดในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	บุคลากรมีไม่เพียงพอ เมื่อเกิดสาธารณภัย เนื่องจากสภาพภูมิ ประเทศเป็นเกาะแก่ง น้อยใหญ่ ยากต่อการ ประสานงาน การ สื่อสาร	ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อบูรณา การการให้ความ ช่วยเหลืออย่างเป็น ระบบ หากเกิดเหตุ ภัยพิบัติ	- หัวหน้าสำนักงานปลัด - เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภ ภัย - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมงานบริหารงานบุคคล - เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต. เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว ถูกต้อง	ผู้ปฏิบัติงานขาดความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	๑. สรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัดในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ขาดบุคลากรที่จะ ปฏิบัติงานตามภาระ งานโดยตรง	ดำเนินการสรรหา ตามกรอบอัตรากำลัง	- หัวหน้าสำนักปลัดฯ - นักทรัพยากรบุคคล
๔. ภารกิจกรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ - เพื่อให้หน่วยงานมีการจัดหาพัสดุ และดูแลทรัพย์สินของหน่วยงาน เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ	ไม่ได้ผู้รับจ้าง เนื่องจากมี ข้อจำกัดทางด้าน ลักษณะทางภูมิศาสตร์ พื้นที่เป็นหมู่เกาะ ทำให้ ยากแก่การดำเนินการ มี ต้นทุนสูง เนื่องจากต้อง เสียค่าใช้จ่ายทางด้าน ขนส่งทางทะเล	ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ในรูปแบบต่างๆ	ได้มีการตรวจทาน การเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร จัดซื้อตามพรบ. และระเบียบฯ	ไม่ได้ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการโครงการ	ประกาศการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารให้ทั่วถึงและ ประชาสัมพันธ์ให้มากที่สุด	- ผู้อำนวยการ กองคลัง - นักวิชาการพัสดุ - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ
๕. ภารกิจกรมงานจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บภาษีและรายได้ อื่นๆ มีประสิทธิภาพ จัดเก็บรายได้ เพิ่มมากขึ้นและเกิดการยอมรับและ ได้รับความร่วมมือจากประชาชน	จัดเก็บภาษีได้ไม่ ครบถ้วนทุกพื้นที่	จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรีพียลีน	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย ผู้อำนวยการกอง คลังในการกำกับ ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	จัดเก็บภาษีได้ไม่ ครบถ้วนทุกพื้นที่	จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วนครอบคลุม ทุกพื้นที่	- ผู้อำนวยการ กองคลัง - นักวิชาการจัดเก็บ รายได้ - เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ - พนักงานจตมาตราช

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. ภารกิจตามงานการก่อสร้าง - เพื่อให้หน่วยงานมีการควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกฎหมายกำหนดอย่างมีคุณภาพและได้มาตรฐาน	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการก่อสร้างไม่สามารถไปตรวจงาน ณ สถานที่ก่อสร้างทุกวัน เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม	กวดขัน สอบทาน สร้างเครือข่าย การตรวจสอบจากภาคประชาชน เช่น การควบคุมการก่อสร้าง การตรวจการจ้าง	มีการติดตามตรวจสอบโดยประธานกรรมการตรวจรับพัสดุอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่ สามารถไปควบคุมงาน ณ สถานที่ก่อสร้างทุกวัน เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม	ประสานงานการตรวจสอบจากภาคประชาชนในการควบคุมการก่อสร้าง การตรวจงานจ้าง	ผู้อำนวยการกองช่าง - นายช่างโยธา - ผู้ช่วยนายช่างโยธา
๗. กิจกรรมด้านซ่อมแซมระบบประปา - เพื่อให้ซ่อมแซมระบบประปาให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ	เจ้าหน้าที่ประปาไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุดได้ทันที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม	สร้างเครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมระบบประปาให้ใช้งานได้เป็นเบื้องต้น	มีการติดตามตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองช่างในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ประปาไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุดได้ทันที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม	ประสานเครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมระบบประปาให้ใช้งานได้เป็นเบื้องต้น	ผู้อำนวยการกองช่าง - ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ประปา
๘. ภารกิจตามซ่อมแซมไฟฟ้า - เพื่อให้ซ่อมแซมไฟฟ้าให้สามารถใช้งานได้ตามปกติ	ช่างไฟฟ้าไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมไฟฟ้าที่ชำรุดได้ทันที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม	สร้างเครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าให้ใช้งานได้เป็นเบื้องต้น	มีการติดตามตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองช่างในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ช่างไฟฟ้าไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมไฟฟ้าที่ชำรุดได้ทันที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม	ประสานเครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าให้ใช้งานได้เป็นเบื้องต้น	ผู้อำนวยการกองช่าง - ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษา</p> <p>- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>ผู้บริหารมอบให้กองการศึกษาดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง แต่กองการศึกษาไม่มีการซื้อที่พัสดุที่เจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านและปฏิบัติงานอื่นด้วย</p>	<p>อบรมให้ความรู้แก่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>มีการติดตามตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองการศึกษาในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่ไปตามระเบียบ ข้อกำหนดที่เนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความชำนาญเฉพาะด้านและปฏิบัติงานอื่นด้วย</p>	<p>๑.สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมอบหมายบุคคลตามสายงานมาปฏิบัติราชการ</p> <p>๒.ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ผู้อำนวยการกองการศึกษา</p> <p>-นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>
<p>๑๐.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุและการเงินที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารรถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้านและปฏิบัติงานอื่นด้วย</p>	<p>อบรมให้ความรู้แก่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>มีการติดตามตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองการศึกษาในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและการเงินไม่ไปตามระเบียบ ข้อกำหนดที่เนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความชำนาญเฉพาะด้านและปฏิบัติงานอื่นด้วย</p>	<p>๑.สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินหรือมอบหมายบุคคลตามสายงานมาปฏิบัติราชการ</p> <p>๒.ศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ผู้อำนวยการกองการศึกษา</p> <p>-นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอาคารสถานที่ที่มีความพร้อมในการจัดประสบการณ์แก่เด็กปฐมวัย</p>	<p>อาคารสถานที่ไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็กและขาดสนามเด็กเล็กกลางแจ้ง</p>	<p>ซ่อมแซมอาคารในส่วนที่ชำรุดให้ใช้งานได้ตามปกติ</p>	<p>มีการติดตามตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองการศึกษาในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>อาคารสถานที่ไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็กและขาดสนามเด็กเล็กกลางแจ้ง</p>	<p>รายงานปัญหาด้านอาคารสถานที่ต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อมอบหมายกองช่างดำเนินการซ่อมแซม</p>	<p>-ผู้อำนวยการกองการศึกษา -นักวิชาการศึกษา -ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก</p>
<p>๑๒. กิจกรรมการบริหารการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และ นันทนาการ</p> <p>- เพื่อให้บริหารด้านการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และ นันทนาการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีบุคลากรที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการที่รับผิดชอบโดยตรงและมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>กำลังดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</p>	<p>-ผู้อำนวยการกองการศึกษา -นักวิชาการศึกษา</p>

ชื่อผู้จัดทำ.....
 (นายสิทธิพร จิเหลา)
 ตำแหน่ง นายกองตรีกรมบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
 วันที่ ๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวจิรารัตน์ แก้วพิทักษ์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

วันที่..... ๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสาธารณสุขมีไม่เพียงพอ

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงที่เกิดจากบุคลากรมีไม่เพียงพอเมื่อเกิดสาธารณภัย เนื่องจากสภาพภูมิประเทศเป็นเกาะแก่งน้อยใหญ่ ยากต่อการประสานงาน การสื่อสาร

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยงที่เกิดจาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อภาระงาน ตำแหน่งไม่มีคนครอง เช่น หัวหน้าสำนักปลัดฯ เจ้าพนักงานสาธารณสุข เป็นต้น แม้จะมีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่แทน ซึ่งการปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ความสามารถเฉพาะตำแหน่งที่ชัดเจน

/กองคลัง.....

กองคลัง

๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้ผู้รับจ้าง เนื่องจากมีข้อจำกัดทางด้านลักษณะทางภูมิศาสตร์ พื้นที่เป็นหมู่เกาะ ทำให้ยากแก่การดำเนินการ มีต้นทุนสูง เสียค่าใช้จ่ายทางด้านขนส่งทางทะเล

๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

กองช่าง

๖. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการก่อสร้างไม่สามารถไปควบคุมงานก่อสร้าง ณ สถานที่ก่อสร้างทุกวัน เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม

๗. กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา พบความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ประปาไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุดได้ทันท่วงที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม

๘. กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า พบความเสี่ยงที่เกิดจากช่างไฟฟ้าไม่สามารถเดินทางไปซ่อมแซมไฟฟ้าที่ชำรุดได้ทันท่วงที เนื่องจากพื้นที่เป็นหมู่เกาะและคลื่นลมจัดในช่วงมรสุม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ พบความเสี่ยงที่เกิดจากผู้บริหารมอบให้กองการศึกษาฯ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง แต่กองการศึกษาฯ ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๑๐. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุและการเงินที่รับผิดชอบโดยตรง แม้จะมอบหมายเจ้าหน้าที่อื่นเป็นผู้ปฏิบัติงานแทน แต่บุคคลดังกล่าวไม่มีความรู้ความสามารถที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๑๑. กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงที่เกิดจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ขาดการซ่อมแซมอาคารและ สถาปัตยกรรมไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์ให้เด็กเล็กและขาดสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง

๑๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ พบความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดบุคลากรในตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ที่รับผิดชอบโดยตรงและมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานการปฏิบัติกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบริหารจัดการด้านสาธารณสุข เพื่อบูรณาการกิจกรรมในการป้องกัน การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในบึงบประมาณถัดไป

๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อบูรณาการการให้ความช่วยเหลืออย่างเป็นระบบ หากเกิดเหตุภัยพิบัติ การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในบึงบประมาณถัดไป

๓. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ดำเนินการสรรหาตามกรอบอัตรากำลัง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในบึงบประมาณถัดไป

กองคลัง

๔. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประกาศการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ทั่วถึงและประชาสัมพันธ์ให้มากที่สุด การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วนครอบคลุมทุกพื้นที่ การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

กองช่าง

๖. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานงานการตรวจสอบจากภาคประชาชนในการควบคุมการก่อสร้าง การตรวจงานจ้าง การปฏิบัติงาน ดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณ ถัดไป

๗. กิจกรรมการซ่อมแซมระบบประปา การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสานเครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมระบบประปาให้ใช้งานได้เบื้องต้น การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๘. กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประสาน เครือข่ายช่างชุมชน เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าให้ใช้งานได้เบื้องต้น การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างของกองการศึกษาฯ การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง โดยสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมอบหมายบุคคลตามสายงานมาปฏิบัติราชการและศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๑๐. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและงานการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุม ภายในหรือลดความเสี่ยง โดยสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงินหรือมอบหมายบุคคลตามสายงานมา ปฏิบัติราชการและศึกษาและปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม ประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๑๑. กิจกรรมการก่อสร้างหรือซ่อมแซมอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการ ควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง รายงานปัญหาด้านอาคาร สถานที่ต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อมอบหมายกองช่าง ดำเนินการซ่อมแซม การปฏิบัติงานดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป

๑๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ การปรับปรุงการ ควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง การปฏิบัติงานดำเนินการ ติดตามประเมินผลบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งแต่ต้องติดตามในปีงบประมาณถัดไป