

สำเนาฉบับ



ที่ ตง ๗๒๔๐๑/๔๙๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง ๙๒๑๑๐

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอกันตัง

อ้างถึง หนังสืออำเภอกันตัง ที่ ตง ๐๐๒๓.๘/ว ๑๑๐๒ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

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

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอกันตัง แจ้งให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบฟอร์ม (แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และ ปค.๖ (เฉพาะกรณีที่มีเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)) ให้อำเภอกันตัง ภายในวันอังคารที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสิทธิพร จิเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐-๗๕๒๙-๐๙๖๕

โทรสาร ๐-๗๕๒๙-๐๙๖๕

ร่าง/พิมพ์.....

หน.สป.

ปลัด อบต.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

เรียน นายอำเภอกันตัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกันตัง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปลงได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ แผนพัฒนาท้องถิ่น

- ระเบียบในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง การเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนมีขั้นตอนมากขึ้น
- โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีปริมาณมากไม่สอดคล้อง กับงบประมาณที่จะดำเนินการได้ จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน ได้อย่างแท้จริง

๑.๒ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน
- ข้อมูลของแผนที่ภาษีและทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์

๑.๓ การควบคุมอาคาร

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๒.๑.๑ จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละ ขั้นตอนไว้ล่วงหน้าชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๑.๒ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและ
ประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๑.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่
สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๑.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงให้สามารถ
นำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

๒.๒ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๒.๑ จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการจัดทำแผนที่ภาษีและ
ทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๒.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมตามหลักสูตร เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ
ในการปฏิบัติงาน

๒.๒.๓ ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษี
ให้ชัดเจน

๒.๒.๔ จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

๒.๓ การควบคุมอาคาร

๒.๓.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๓.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล ระเบียบ รายละเอียดต่างๆ ด้าน
งานก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ

ลายมือชื่อ.....

(นายสิทธิพร จิเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อ ผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาวะฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาวะฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาวะฯ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ อบต. จัดเก็บแผนที่ภาวะฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาวะฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาวะฯ</p> <p>๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ารณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายสิทธิพร จิเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กระบวนการดำเนินงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด	<p>๑. ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง การเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนมีขั้นตอนมากขึ้น</p> <p>๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีปริมาณมาก ไม่สอดคล้องกับงบประมาณ ที่จะดำเนินการได้ จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. มีการศึกษาระเบียบ/หนังสือสั่งการในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง</p>	<p>๑. ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนมีขั้นตอนมากขึ้น</p> <p>๒. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น มีปริมาณมาก ไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่จะดำเนินการได้ จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าชัดเจน มีการรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน</p> <p>๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้</p> <p>๔. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่</p>	<p>งานนโยบายและแผนงาน สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กระบวนการดำเนินงาน แผนปฏิบัติการและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามแผนที่ ภาครัฐและทะเบียนทรัพย์สิน และการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรมและทั่วถึง ๒. เพื่อให้สามารถจัดเก็บรายได้ให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ข้อมูลของแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษี ๓. จัดส่งหนังสือแจ้งประเมินถึง เจ้าของทรัพย์สินและผู้ทำประโยชน์ ครอบครองถึงผู้ทำประโยชน์ ๔. ลงพื้นที่สำรวจข้อมูลเพื่อ ปรับปรุงให้ตรงตามความเป็น จริจและปรับปรุงข้อมูลอยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจาก ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความ ชำนาญและขาดความเข้าใจ ทำให้ข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความ ชำนาญ - ข้อมูลของแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์	๑. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ตามหลักสูตร เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๓. ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำ แผนที่ภาษีให้ชัดเจน ๔. จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กระบวนการ การควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด	เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคาร	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่ และความรับผิดชอบให้ เหมาะสมและชัดเจน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเหมาะสม แต่ผลการ ประเมินและการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานด้าน การออกแบบและ ควบคุมอาคาร	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล ระเบียบ รายละเอียดต่างๆ ด้าน งานก่อสร้างอย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง


 ลายมือชื่อ.....ผู้รายงาน
 (นายสิทธิพร จีหิตา)
 ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลเกาะลิบง
 วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕