



รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564  
**Internal Control Standard Report**

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561  
Internal Control Standard For Government Agency

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

Bacho Subdistrict Administrative Organization





รายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564  
Internal Control Standard Report

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

Internal Control Standard For Government Agency

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

Bacho Subdistrict Administrative Organization



# คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะกำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอบาเจาะ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ แต่ละคน รับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

### ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

#### ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

### ๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

### ๒.๔ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) มีคำสั่งแบ่งงาน แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายขึ้นมาควบคุม ๒ )  
วางแผนการปฏิบัติงาน โดยให้เตรียมความพร้อมในด้านต่าง ๆ ๒๔ ชั่วโมง  
สามารถให้ความช่วยเหลือทันทีที่ได้รับการประสาน

๓) ปฏิบัติงานตามกระบวนการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เพื่อไม่ให้งานเกิดความล่าช้า

### ๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย  
เช่น กีฬาด้านยาเสพติด ค่ายเยาวชนต้นแบบต้านภัยยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

### ๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ  
๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและ  
แต่งตั้งโดยเร็ว  
๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและ  
คู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ  
๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน  
๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ  
๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้  
เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า  
๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้  
งานได้นานยิ่งขึ้น  
๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะ  
ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง  
๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของ  
ตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง  
๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา  
๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแล  
เด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม  
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ

๐.๕๐

( นายรัฐดี อาแว )

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ</b>  <b>การบำรุงรักษา</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้</b>  <b>ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ            ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก            สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำนักปลัด</li> <li>๒. กองคลัง</li> <li>๓. กองช่าง</li> <li>๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน            การควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด . กอง            คลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น            องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต้องไปดำเนินการ            จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ            ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ประชาชนขาดแคลนนํ้าในการอุปโภค-บริโภคในฤดูแล้ว และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p>	



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>การประเมินพบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านส่วนใหญ่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในหน้าแล้ง และหากไม่เพียงพอ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีรถบริการส่งน้ำทั้งน้ำดื่มและน้ำใช้</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>นำเสนอคู่มือฉบับใหม่ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการ สืบค้น</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้ รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็ม ไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็น ประจำทุกครั้ง</p> <p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้า ร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่ มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูก ดันไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนัก ในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชน และเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>จัดอบรมเพิ่มทักษะในการป้องกันและบรรเทาสา รณภัยให้แก่ อบ.พร.และประชาสัมพันธิ์ให้ประชาชน ใช้น้ำอย่างประหยัด รู้วิธีกักเก็บน้ำไว้อุปโภคและบริโภค ในฤดูแล้ง</p> <p><b>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็น</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p><b>๕. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๖. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล  <b>เกาะ</b></p>	
<p style="text-align: center;"><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p><b>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <p>เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ</p> <p><b>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <p>ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว จึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b> เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b> <b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน</li> <li>- การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม</li> <li>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b> <b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่</li> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b> <b>ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ</li> </ul>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มาตรา ๖๕(๑)(ข) หรือวิธีเฉพาะเจาะจง ตามมาตรา ๕๖ (๒)(ง) กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉินควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b>  ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p><b>๕. การติดตามการประเมินผล</b>  ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนพบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</b>  มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุลำดับประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังคงมีจุดอ่อน</u> คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม</p> <p><b>๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b>  มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุลำดับประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังมีจุดอ่อน</u> คือ การเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงานและสนับสนุนให้มีการอบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา</p> <p><b>๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b>  มีการควบคุมในระดับหนึ่ง <u>แต่ยังมีจุดอ่อน</u> คือ เจ้าหน้าที่ไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b>  มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b>  มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงต้องขอความอนุเคราะห์ช่างจากหน่วยงานอื่นงานที่ปฏิบัติงาน จึงล่าช้า</li> <li>- เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน</li> <li>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p>	



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี โดยเคร่งครัด</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> <li>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</li> <li>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์ และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</li> </ol>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</li> </ul>	
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ</li> <li>(๒) บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ</li> </ul> <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๒ อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนั้นหนทางการ</p> <p><b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษาฯ กังวลว่า ถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น</li> <li>- จัดทำแผน การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</li> <li>- จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนชัดเจน</li> <li>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกให้อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วม</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระวังพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ประชาชนบางครอบครัว ไม่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง ทำให้ขาดแคลนน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค - บริโภค และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะและเครื่องมืออุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสวัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๘) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๙) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๐) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑๑) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล



(นายรัฐดี อาแว )

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักงาน</p> <p><b>๑. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</li> <li><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></li> <li>- เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้ มีสภาพใช้งานได้ต่ออยู่เสมอ</li> </ul>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรู้ความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ชัดเจน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรู้ความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้ว่ากล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางคัน ช่างซ่อมรถหรือ เจ้าหน้าที่ได้ทำให้การไป ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่ หรืออาจไม่อยู่ในขอบเขต รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒. หัวหน้าสำนักงานปลัด ควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ ทุกคันควบคุมเข็ม ไมล์ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุม ให้ทราบเป็นประจำ ทุกครั้ง	๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางคันพนักงานขับรถ หรือมีเหตุที่ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ ไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่ หรืออาจไม่อยู่ในขอบเขต ของบุคคลนั้น	๒. ให้เจ้าหน้าที่สดุดีตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ที่สามารถใช้ งานได้คืออยู่เสมอ		สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</li> <li><b>วัตถุประสงค์</b></li> <li>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</li> </ul>	<p>๑. ประชาชนไม่คอยให้ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุม คณะกรรมการประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ / กิจกรรม ๒. มีบันทึก รายงาน การประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักรู้ถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๓. กิจกรรม</b> - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้พื้นที่ตำบลตาแกะ มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด- ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. รมรณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	๑. สอดสอบถามความคิดเห็น จากประชาชน ๒. ประเมินผล จากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด- ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบวเงาะ อำเภอบวเงาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๔. ภารกิจรวม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li><b>วัตถุประสงค์</b></li> <li>- เพื่อให้การวางแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติ และภัยต่าง ๆ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลเป็นแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทันทีและสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</li> </ul>	<p>๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและอุปสรรคในการทำงานไม่เพียงพอ</p> <p>๒. การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ตามประกาศกรมอุตุนิยมวิทยาเสี่ยงตามสายและหอกระจายข่าวทุกหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>๒. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p>	<p>๑. ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุการณ์หรือภัยพิบัติต่าง ๆ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน</p> <p>๒. จัดอบรม สมาชิก อบ.พร. เพิ่ม และอบรมทบทวนเพิ่มทักษะแก่ อบ.พร. ที่มีอยู่เดิม</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๕. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</li> <li><b>วัตถุประสงค์</b></li> <li>- เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</li> </ul>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจหาสาร เสพติดในกลุ่ม เสี่ยง</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ ค้า ผู้ เส พ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานสารบรรณ</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</li> </ul>	<p>การประเมินผลภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</li> </ul>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>สำนักงานปลัด</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กongsong</p> <p>๑. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนามาจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ ที่</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สาเหตุ</li> <li>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ</li> <li>- พันที่มีขนาดใหญ่</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>๑.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ กิจกรรมการ พัฒนา และ จัดเก็บรายได้มี การควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน สาเหตุ</li> <li>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ</li> <li>- พันที่มีขนาดใหญ่</li> </ul>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</li> <li>จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</li> <li>ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น</li> <li>ให้อำนาจการกำกับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-กองคลัง</li> <li>-กองช่าง</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	ความเสี่ยง - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ	-เร่งรัด เจ้าหน้าที่ให้ วางแผนการ จัดเก็บรายได้ ให้ได้มากที่สุด	การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหาร ส่วนตำบลได้ ดำเนินการดังนี้ ๑.๑ การจัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	- เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๑.๓ จัดทำ โครงการณรงค์ ส่งเสริมการ จัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรม การพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยัง มีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนยังไม่ ทรัพย์สินยังไม่ ครบถ้วน			

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม ารายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. หัวหน้างานและผู้บริหารปฏิบัติ ตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการให้</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>- เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุ และแต่งตั้งโดยเร็ว</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ต่อก่อนลงมือปฏิบัติ</p>	<p>กองคลัง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดยการ ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมมา แต่ยังมีจุดอ่อนใน การควบคุมด้าน การสรรหา บุคลากร เนื่องจากงาน พัฒน์มีจำนวน			

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุ ขององค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่ง การและมติคณะรัฐมนตรี			มาก และไม่มี บุคลากรเพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน			

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารก่อนการเบิกจ่าย	- ตรวจสอบงบประมาณก่อนการเบิกจ่าย - ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร	๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. ภารกิจทางด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้ทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้า</p> <p>ส่วนภูมิภาค</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- มี การ ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>สาธารณะ</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่ครอบคลุม</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้า</p> <p>ส่วนภูมิภาค</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งาน ได้นาน ยี่ ง ซึ่ น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b>  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>            ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้รับความช่วยเหลือจากภาครัฐ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ทำคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๒. ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน</p>	<p>การประเมินผลภายใน</p> <p>๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น สะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๒. เกิดการสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้รับความช่วยเหลือจากภาครัฐ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยเหลือส่งต่อแรงงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม 1. กิจกรรมงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อการบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยอยู่ถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กอนุบาล	๑. มีการส่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการ อบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทั้งด้าน การเรียนการสอน	การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	ความเสี่ยง - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน ปัจจัยเสี่ยง - บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กอนุบาล	การปรับปรุง การควบคุมภายใน ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญๆของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ	๓. จัดหาสื่อการ เรียนการสอน ให้ ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคาร สถานที่		๒. ด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ		

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกำหนดที่กำหนด	<b>ความเสี่ยง</b> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <b>ปัจจัยเสี่ยง</b> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา กังวลว่า ถ้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน ส่วน การศึกษา แบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน	๑. การควบคุมที่ มีอยู่ ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	<b>ความเสี่ยง</b> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <b>ปัจจัยเสี่ยง</b> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ	กอง การศึกษา



องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. 2564

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ทำไปแล้วจะถูกระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรียน เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น	๒. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้า ร ับ ก า ร ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การทำงาน		กังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะถูก ระเบียบหรือไม่ หรือจะ โดนเรียนเงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น		

( นายรัสดี อาแว )  
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
 วันที่ ๑ ธันวาคม 2564

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ตั้ง

เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรที่จะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ส่งเสริม/อบรม เพิ่มทักษะ แก่ผู้ปฏิบัติงาน อป.พร.

๒) จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้มีความพร้อมสำหรับใช้ งานตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบแต่ละงาน มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๔) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้หมั่นศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการและคู่มือการปฏิบัติงานให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้

เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

งานได้นานยิ่งขึ้น

๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้

๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ



(นางสาวชอบี อีดิ้ง)

ตำแหน่ง รองปลัดฯ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ โทร. ๐-๓๓๗๐-๙๘๘๕

ที่ - วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำนักปลัด

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ

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


ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ ที่ ๓๕๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาทำยนี้ จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

  
(นายนิอับลาะห์ เจ๊ะแว)  
หัวหน้าสำนักปลัดฯ


ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ).....  
(นายรัตติ อาแว)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป  
 อื่นๆ .....

(ลงชื่อ).....  
(นายรัตติ อาแว)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 358/ 2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน  
การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ.2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

- |                               |                          |                   |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------|
| 1. นายนิอัปดุลเลาะห์ เจ๊ะแฉ   | หัวหน้าสำนักงานปลัด      | ประธานกรรมการ     |
| 2. นายมุฮัมมัดชาฮูดี หะยีซาอู | นักพัฒนาชุมชน            | กรรมการ           |
| 3. นางราชนี แวอูมา            | นักทรัพยากรบุคคล         | กรรมการ           |
| 4. นายปรุฬกรณ์ เศรษฐปาริหรัญ  | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อ  
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบาเจาะ  
และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติ  
ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรัตติ อาแฉ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

## สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ</p>	<p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานบริหารงบประมาณ</li> <li>๓. งานพัฒนาชุมชน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของงานธุรการ งานบริหารงบประมาณ งานพัฒนาชุมชน</p> <p><b>ข้อเสนอ</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ประชาชนขาดแคลนนํ้าในการอุปโภค-บริโภคในฤดูแล้ว และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสฟติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสฟ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p><b>กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p><b>กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เพิ่มอัตรากำลังบุคลากรด้านสาธารณสุขเพื่อรับผิดชอบดูแลงาน เพื่อเกิดสภาพคล่องในงานด้านนี้อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p>	



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาเป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานสามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>การประเมินพบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านส่วนใหญ่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในหน้าแล้ง และหากไม่เพียงพอ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีรถบริการส่งน้ำทั้งน้ำดื่มและน้ำใช้</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)</b> เพิ่มอัตรากำลังบุคลากรด้านสาธารณสุขเพื่อรับผิดชอบดูแลงาน เพื่อเกิดสภาพคล่องในงานด้านนี้อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> <b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b> กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้ม ไม่ลื้ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง</p> <p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b> ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b> ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> จัดอบรมเพิ่มทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ อป.พร.และอาสาสมัครให้ประชาชนใช้น้ำอย่างประหยัด รู้วิธีกักเก็บน้ำไว้อุปโภคและบริโภคในฤดูแล้ง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b>            จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b>            เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลตาม</p> <p>แกะ</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ประชาชนบางครอบครัว ไม่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง ทำให้ขาดแคลนน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค - บริโภค และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะและเครื่องมืออุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗) **กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)** การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่อง จากขึ้นอยู่กับสภาพ แวดล้อมและสภาพภูมิอากาศ ขาดบุคลากรในหน่วยงานที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข

ลงชื่อ



(นายนิฮ์ดุลเลาะห์ เจ๊ะแหว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ โทร. ๐-๗๓๗๐-๙๘๘๕

ที่ - วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานกองคลัง

เรียน นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด

๒.แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ที่ ๓๕๙/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาทำยนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางอัสมาะ หะยีมะมิง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ).....

(นายรัตติ ออแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ความเห็นนายกองคลังการบริหารส่วนตำบล

ทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป

อื่นๆ .....

(ลงชื่อ).....

(นายรัตติ ออแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 359/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน  
การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ.2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

- |                         |                         |                   |
|-------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1. นางฮัสมา๊ะ หะยีมะมิง | ผู้อำนวยการกองคลัง      | ประธานกรรมการ     |
| 2. นางสาวอาณีดา กาเจ    | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ           |
| 3. นางมัสณีเย์ เจะนิ    | เจ้าพนักงานพัสดุ        | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และให้  
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตาม  
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรัชดี อาแว )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

## กองคลัง

## องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑</b> กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</li> <li>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</li> </ol> <p><b>๑.๒</b> กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์และการตรวจสอบพัสดุล่าช้า</li> <li>๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</li> </ol> <p><b>๑.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ</li> <li>๒. การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน</li> </ol> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน</li> </ol>	<p>-กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานา กองคลัง ที่ ๑๙๙/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๕๙ ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานการบัญชี</li> <li>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๕. งานตรวจสอบอนุมัติฎีกาและควบคุม-งบประมาณ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า การรับจ่ายเงิน ,การ จัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการ</p>



๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ

**๒.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง**

การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ในระดับปานกลาง เจ้าหน้าที่จำเป็นที่จะต้องศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด

**๒.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**

การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีการบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ยังไม่ครบถ้วนจึงให้การดำเนินการจัดเก็บภาษีได้น้อยไม่สัมพันธ์กับจำนวนลูกหนี้ผู้ประกอบการที่เพิ่มขึ้น

**๓. กิจกรรมการควบคุม**

**๓.๑) กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน**

**๓.๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

**๓.๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้**

ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**

๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายพนักงาน

ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยและมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ มีระดับการ

<p>ทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งาน ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>-มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>-ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรม ควบคุมต่อไป</p>	<p>ควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่นการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ของกองคลังดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี</p>
---	--

## สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ  
เจาะ สำหรับวงตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ผลการประเมินแบบ ปค.๔  
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบเจาะ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕  
องค์ประกอบ และการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจ  
เงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วและมี  
ประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ  
มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่ามีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงาน  
มากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระการบันทึกบัญชีและการทำทะเบียน  
คุมลูกหนี้ไม่ครบถ้วน

ชื่อผู้รายงาน



(นางอัสมาะ หะยีมะมิง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ โทร. ๐-๗๓๗๐-๙๘๘๕  
ที่ - วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔  
เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานกองช่าง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

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

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ที่ ๓๖๐/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปภาพรวมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาทำยนี้ จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

  
(นายมะรอนพ มามะ)  
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ).....  
(นายรัฐดี อาแว)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป  
 อื่นๆ .....

(ลงชื่อ).....  
(นายรัฐดี อาแว)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 360/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน  
การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ.2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะดังต่อไปนี้

- |                       |                    |                   |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 1. นายมะรอกพา มามะ    | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ     |
| 2. นายชูไฮมีน บินจะนิ | ผู้ช่วยช่างโยธา    | กรรมการ           |
| 3. นายมะซีฮา สีรอมมา  | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า   | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และให้  
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตาม  
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรัชต์ ออแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

## กองช่าง

## องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

## รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึง การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ ในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มี คุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองช่าง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการ ปฏิบัติหน้าที่ภายในกองช่าง มีความมุ่งมั่นในการ บริหารงานเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของงานที่ได้รับ มอบหมาย</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ งาน ได้แก่ งานธุรการ งานวิศวกรรม งาน สาธารณูปโภค งานสถานที่และการไฟฟ้าสาธารณะ และงานสวนสาธารณะ โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่าง ชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุประเมินความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความ เสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้อง กับ การกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของ หน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนด เกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ยกตัวอย่างเช่น งบประมาณที่มีจำกัด</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การคำนวณประมาณการก่อสร้างและการเขียนแบบก่อสร้าง มีการนำระบบโปรแกรมคำนวณสูตร EXCEL โปรแกรม Visio มีการประชุมให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองช่าง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันเหตุการณ์</p>
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน หรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีสรุปรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบทุกเดือน</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในนครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามงบประมาณที่มีจำกัดทำให้ไม่สามารถจัดซื้ออุปกรณ์ที่มีความทนทานและอายุการใช้งานได้นาน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่มีความชำนาญในเรื่องการไฟฟ้าประกอบกับเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความชำนาญในการคำนวณประมาณการก่อสร้างและไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด และในการยื่นขออนุญาตก่อสร้างผู้ขอเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน



(นายมะรอกพา มามะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ โทร. ๐-๗๓๗๐-๙๘๘๕  
ที่ - วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

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

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ที่ ๓๖๑/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยกำหนดให้จัดส่งแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ สรุปรวมแล้วจัดส่งให้เลขานุการองค์กร จำนวน ๑ ชุด พร้อมไฟล์ข้อมูล ภายในวันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๔ เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะต่อไป นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ที่ได้แนบมาทำยื่น จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวโยนะ เจ็ละ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....

(ลงชื่อ).....

(นายรัสดี อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบล

ทราบและแจ้งเลขานุการองค์กรเพื่อดำเนินการต่อไป

อื่นๆ .....

(ลงชื่อ).....

(นายรัสดี อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 361/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

1. นางสาวไยนะ เจ๊ะเลาะ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประธานกรรมการ
2. นางพาดีเมาะ ดงมุขอ ครูผู้ดูแลเด็ก กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยการกองการศึกษาทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรัชต์ อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
 องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>                      กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้                      (๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ                      (๒) บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ  <b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b>                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก                      - ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล  <b>กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</b>                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน                      - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน เป็นทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงาน การศึกษายัง มีความใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติหลาย ๆ อย่าง ไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมให้มาก เพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด  <b>กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนให้มีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีการปฏิบัติตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่ายธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว                      พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน การปฏิบัติ ๔ กิจกรรม คือ                      ๑. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา                      ๒. กิจกรรมงานด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น                      ๓. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง                      ๔. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก                      ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง การปฏิบัติทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>                      มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ                      - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชีและงานพัสดุอย่างเพียงพอ                      - บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทางด้านเอกสารทำให้เกิดข้อผิดพลาด และล่าช้า                      - การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่สามารถจัดทำได้โดย ศพต.เอง ต้องอาศัยทาง อบต. จัดทำให้ทำไม่ตรงตามความต้องการอย่างแท้จริง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>หน่วยงานได้ดำเนินการการตามงบประมาณที่ได้รับ การจัดสรรตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>มอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติตาม แผนปฏิบัติการจัดการเรียนการสอนด้านการศึกษา และจัดทำ ข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้</p> <p>ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อนำมาพิจารณาการพัฒนาองค์การศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯ และงบประมาณที่ต้องใช้ ในแต่ละปี</p>	<p>จากการควบคุมของกองการศึกษา ดำเนินการเพื่อลด ความเสี่ยงดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการบัญชีและ ด้านพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัด งานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาอย่างจริงจัง</li> <li>- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางดำเนินงาน</li> </ul>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติ ราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่ง การ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อ ประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๔. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจัดกิจกรรมการ เรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่างๆของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กๆ</p> <p>๕. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๆ ในด้านต่าง ๆ</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบ สารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการ สื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและ ภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆ ของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย</p>
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความ ชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ฯ ต้อง ติดตาม กำกับดูแล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการ ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุม งานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น ไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมี การติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ ผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไปติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ของ เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษา กฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส การควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล



(นางสาวไยนะ เจ๊ะเลาะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></li> <li>- เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น</li> </ul>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน</p>	<p>๑. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบต่อบำรุงดูแลรักษารถยนต์ แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด เสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และ รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือ มีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้ การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น	๒. หัวหน้าสำนักปลัด ควบคุมและ มอบหมายให้เจ้า พนักงานขับรถยนต์ ทุกคนควบคุมเข็ม ไมล์ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุม ให้ทราบเป็นประจำ ทุกครั้ง		๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ ไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถ ใช้งานได้โดยเสมอ	สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</li> <li><b>วัตถุประสงค์</b></li> <li>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</li> </ul>	<p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มี การ เสนอแนะ โครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p>	<p>๑. มีการประชาคมสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ / กิจกรรม</p> <p>๒. มี บันทึก รายงาน การประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>



สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</li> <li><b>วัตถุประสงค์</b></li> <li>- เพื่อให้พื้นที่ตำบลตาเกาะ มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</li> </ul>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน</p>	<p>๑. สอบถามความคืบหน้าจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง</p> <p>๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๔. กิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li><b>วัตถุประสงค์</b></li> <li>- เพื่อให้การวางแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ภัยธรรมชาติ และภัยต่าง ๆ มีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผลเป็นแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้จริง ช่วยเหลือประชาชนได้ทันทั่วถึงและสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</li> </ul>	<p>๑. ขาดการมีส่วนร่วมของผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและอุปกรณ์ในการทำงานไม่เพียงพอ</p> <p>๒. การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการทำงาน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ตามประกาศกรมอุตุนิยมวิทยาเสียงตามสายและหอกระจายข่าวทุกหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ตรวจสอบอุปกรณ์ที่มีอยู่ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p> <p>๒. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p>	<p>๑. ขาดเครื่องมืออุปกรณ์ในการช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุการณ์หรือภัยพิบัติต่าง ๆ</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการทำงาน</p>	<p>๑. ประสานขอความร่วมมือทุกภาคส่วน</p> <p>๒. จัดอบรม สมาชิก อบ.พร. เพิ่มและอบรมทบทวนเพิ่มทักษะแก่ อบ.พร. ที่มีอยู่เดิม</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าผู้เสพ	๑. ส่งเสริม กิจกรรมเด็กและ เยาวชน ด้านกีฬา อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสาร เสพติดในกลุ่ม เสี่ยง	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ ค้า ผู้ เ ส พ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>๖. กิจกรรม</b> - งานสารบรรณ <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถสืบค้น ได้ ส ะ ด วก ร วด เร็ ว	-มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการทำงานกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ผู้รับการ กลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการทำงาน กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการทำงานกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ ติดตามและนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อเฝ้าระวังและการป้องกันการระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเอง เพื่อเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)	๑. มีการสวมใส่หน้ากาก และล้างมือ เพื่อป้องกันโรค เพื่อเฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัว จากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ๓. โรงพยาบาลบาเจาะ และ อสม. ร่วมกันทำงาน ด้าน การ	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมและสุขภาพภูมิอากาศ	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเอง เฝ้าระวังและการป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) ๒. พื้นที่การแพร่ระบาดของบริเวณกว้าง ทำให้ยากต่อการควบคุมโรค	๑. การณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชน การป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙) ๒. แจกเอกสารแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การป้องกัน การป้องกันการแพร่ระบาดของโรค การประชาสัมพันธ์ของไวรัสโคโรนา-๑๙ (covid-๑๙)	สำนักงานปลัด

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายนิรันดร์คุณละกะที่ เจ๊ะแวง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเจาะ  
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>- กิจกรรมการเร่งรัดการจัดเก็บ ภาษี และพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเร่งรัดการจัดเก็บ ภาษีเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนดไว้ และความถูกต้อง ครบถ้วนของการจัดเก็บ รายได้</p>	<p>๑. ไม่มีการสรุปผลเสนอ ผู้บังคับบัญชาตามขั้นตอนของ ตามระเบียบฯ กฎหมายต่อไป</p> <p>๒. ขาดการประเมินชี้ให้เห็น ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการชำระภาษี</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุณลักษณะ ภาษีค้างชำระให้เป็นปัจจุบัน และสรุปรายงานเสนอ ผู้บังคับบัญชาเมื่อเกินกำหนด</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ใน การชำระภาษี เพื่อการพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๓. จัดทำป้าย ขึ้นตอน ระยะเวลาในการชำระภาษีเช่น ภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้ายฯ และรับชำระภาษี ทางไปรษณีย์โดยปฏิบัติตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	<p>มีการควบคุมที่ เพียงพอ เหมาะสม ควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้</p>	-	-	<p>-งานจัดเก็บและพัฒนา รายได้ -กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- กิจกรรม ด้านการรับ จ่ายเงินและการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินและการนำส่ง เงิน ได้มีการปฏิบัติที่ถูกต้อง ครบถ้วนและนำฝากธนาคารได้ ครบถ้วนทุกวันตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การจ่ายเงิน ๑ พ.ศ. ๒๕๔๗	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกรับเงินใน ระบบ E-las ไม่ทันในวัน ทำ ให้การบันทึกบัญชีในระบบ วันที่ไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงินที่ ออกด้วยมือ ๒.เจ้าหน้าที่ทำหลักฐานการ นำส่งเงิน และสรุปการนำฝาก เงินไม่ทันภายในวัน ทำให้มี การฝากเงินโดยที่ไม่มีมีการ บันทึกรับ - ส่งเงิน ๓.เจ้าหน้าที่ทำความเข้าใจใน ความหมายของรายรับในแต่ละ ประเภท	๑.การสอบถามปัญหา อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.ผู้อำนวยการกองคลัง สอบถามความครบถ้วน และถูกต้องของการรับ - ส่งเงินประจำวัน ให้ เป็นไปตามขั้นตอนการ ปฏิบัติ ๓.เร่งรัด เจ้าหน้าที่เพิ่ม การรับ - ส่งเงินให้ทัน ทุกวันที่ทำการ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงต่อไปเป็น ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑.เจ้าหน้าที่ทำหลักฐาน การนำส่งเงิน และสรุป การนำฝากเงินไม่ทัน ภายในวัน ทำให้มีการ ฝากเงินโดยที่ไม่มีมีการ บันทึกรับ - ส่งเงิน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในความหมายของ รายรับในแต่ละประเภท	๑.เร่งรัด เจ้าหน้าที่ให้ มีการรับ - ส่งเงินให้ ทันทุกวันที่ทำการ ๒.ผู้อำนวยการกอง คลังสอบถามความ ครบถ้วนและถูกต้อง ของการรับ - ส่งเงิน ประจำวัน ให้เป็นไป ตามขั้นตอนการปฏิบัติ	-งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ -งานการเงินและ บัญชี -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- กิจกรรมการบันทึกข้อมูลใน ระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีและ รายงานข้อมูลทางการเงินเป็น ปัจจุบัน	๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจ ในการจัดทำและการใช้งาน ระบบ e-LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบ คอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อน ผิดพลาดเนื่องจากขาด ความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS	๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและ ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลาย ลักษณ์อักษร ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบ มากยิ่งขึ้น ๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการ บันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ควบคุม ความเสี่ยงไม่ได้ ติดตามความเสี่ยง ต่อไปเป็นปีงบประมาณ ๒๕๖๓	ยังมีข้อผิดพลาดบาง ประการในการบันทึก ข้อมูลในระบบ e- LAAS	๑. การสอบถาม ปัญหา อุปสรรคใน การปฏิบัติงาน ๒. ประชุมหารือเพื่อ ทำความเข้าใจแนวทางใน ระบบ e-LAAS	-งานการเงินและบัญชี -งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ -งานพัสดุ -กองคลัง



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบะจะ  
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-กิจกรรมด้านการควบคุม การ ตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ - ควบคุมการตรวจรับ พัสดุ เป็นไปด้วยความเหมาะสม และ มีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ	การจัดซื้อจัดจ้างและ การ ตรวจรับพัสดุ	๑.ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตาม ใบสั่งซื้อสั่งจ้างทุกรายการ ๒. ตรวจรับพัสดุตาม ระยะเวลาที่กำหนดและตาม รายละเอียดคุณลักษณะงาน (TOR) ๓.มีการตรวจสอบรายละเอียด เอกสารและพัสดุด้วยความ รอบคอบก่อนลงนามตรวจรับ พัสดุทุกครั้งที่มีการจัดซื้อจัด จ้างแต่ละกองเป็นลายลักษณ์ อักษร ๔.จัดอบรมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนา ศักยภาพและประสบการณ์ การทำงานให้ปฏิบัติแนวทาง เดียวกัน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ๒๕๖๓	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานด้าน ตรวจรับพัสดุ ๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ ต้องใช้เวลาในการทำ ความเข้าใจในระเบียบ และวิธีปฏิบัติ	๑. จัดให้ความรู้กับ เจ้าหน้าที่ที่ตรวจรับ พัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจ มากขึ้น ๒.ประชุมหารือเพื่อทำ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	-งานพัสดุ -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กองต่างๆในหน่วยงานมี การวางแผนเกี่ยวกับการจัดหา และดูแลรักษาทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสม และมีการใช้งานอย่าง มีประสิทธิภาพ	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัด จ้าง ๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาใน การทำความเข้าใจใน ระเบียบและวิธีปฏิบัติ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้นให้ศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือให้ดี ก่อนลงมือปฏิบัติ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ๒๕๖๔	๑.การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วิสดู ครุภัณฑ์ การดูแล รักษาครุภัณฑ์ และ การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีเข้า ๒. พัสดุเสื่อมสภาพยัง ไม่มีการจำหน่ายออก จากทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ติดตาม เร่งรัด กำกับเจ้าหน้าที่พัสดุ ๒. จัดทำขั้นตอนการ จำหน่ายพัสดุ ๓. กำหนดระยะเวลา และแผนการจำหน่าย พัสดุให้ชัดเจน	-งานพัสดุ -กองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางอัสมาะ ทะยิมะมิง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้หน่วยงานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด	<b>ความเสี่ยง</b> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <b>ปัจจัยเสี่ยง</b> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา ๆ กังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะ ถูกระเบียบหรือไม่ หรือ จะโดนเรียนเงินคืนหรือ เปล่า เป็นต้น	๑. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วน การศึกษากัน หน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน	๑. การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	<b>ความเสี่ยง</b> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <b>ปัจจัยเสี่ยง</b> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน ด้านการศึกษา กังวลว่าถ้า ทำไปแล้วจะถูกระเบียบ หรือไม่ หรือจะโดนเรียน เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น	- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ	กอง การศึกษา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมการจัดทำฎีกา เบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	<b>ความเสี่ยง</b> - การเบิกจ่ายผิดพลาด <b>ปัจจัยเสี่ยง</b> - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความ ชำนาญด้านการเงินและ งานพัสดุ จัดทำบัญชี	๑. ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมข้อ ระเบียบ และ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. ตรวจสอบ ความถูกต้องของ ทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบ ความถูกต้องของ ทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึงบัญชี รายรับ รายจ่าย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบล สามัคคี	<b>ความเสี่ยง</b> - การเบิกจ่ายผิดพลาด <b>ปัจจัยเสี่ยง</b> - เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความ ชำนาญด้านการเงินและ งานพัสดุ จัดทำบัญชีทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้	๑. ให้กองคลังเป็นผู้เปลี่ยนแปลง ลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการ จัดเก็บเอกสาร ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	กองการศึกษา ๑

ลงชื่อ.....

(นางสาวโยนะ เจ๊ะเลาะ)  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา  
วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

กองช่าง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือกิจการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์ของกิจกรรม เพื่อให้นักเรียนหรือผู้ปกครองมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายกำหนด</p>	<p>- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p> <p>- ถ้าผู้ประกอบการที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>- กำกับ จบท. ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้คำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน</p> <p>- ให้ จบท. เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการประมาณราคาค่าก่อสร้าง</p> <p>- บรรจุแต่งตั้ง จบท. เพิ่ม</p>	<p>- ยังไม่ครบถ้วนถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานทางราชการกำหนด</p> <p>- มีข้อบกพร่องด้านการนำข้อมูลของหน่วยงานกำหนดให้ใช้เป็นเกณฑ์และมาตรฐานมาใช้</p>	<p>- ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวน ตามสภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p> <p>- กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ</p> <p>- เป็นระบบโดยลำดับความสำคัญ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง</p>	<p>- กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการปฏิบัติงานในการประมาณราคาก่อนก่อสร้าง</p> <p>- กำหนดระยะเวลาเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละ โครงการ</p> <p>- มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ.กองช่างทราบโดยตรง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

กองช่าง

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ของกรมควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับเพื่อป้องกัน ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	จุดอ่อน การเขียนแบบแปลนล่าช้า และ มีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ	- กักจับ จนท.ผู้ ปฏิบัติ ให้ ดำเนินการอย่าง รวดเร็วและ เป็นระบบโดยลำดับ ความสำคัญของ โครงการใน การออกแบบแปลน ก่อสร้าง - ให้ จนท.เข้ารับ การอบรม การใช้สารสนเทศ เกี่ยวกับ การออกแบบ - บรรจุแต่งตั้ง จนท. เพิ่ม	- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ของ หน่วยงาน ทางราชการกำหนด - มีข้อบกพร่องด้าน การนำ ข้อมูลของหน่วยงาน กำหนดให้ใช้เป็น เกณฑ์และ มาตรฐานมาใช้	จุดอ่อน การเขียนแบบแปลนล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	กักจับ จนท.ผู้ ปฏิบัติ ให้ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน	กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายมะรอฟา มามะ)  
ผู้อำนวยการกองช่าง  
วันที่ ๙ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔





คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
ที่ 357/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วย  
ความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.  
2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

- |                             |                              |                   |
|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| 1. นายรัลดี อาแว            | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล    | ประธานกรรมการ     |
| 2. นางสาวชอ๊ะ อีติง         | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ           |
| 3. นายนิฮับดุลเลาะห์ เจ๊ะแฉ | หัวหน้าสำนักปลัด             | กรรมการ           |
| 4. นางฮัสมาะ ทะยิมะมิง      | ผู้อำนวยการกองคลัง           | กรรมการ           |
| 5. นายมะรอกพา มามะ          | ผู้อำนวยการกองช่าง           | กรรมการ           |
| 6. นางสาวโยนะ เจ๊ะเลาะ      | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ      | กรรมการ           |
| 7. นางฐาปณิต จันทรทอง       | เจ้าพนักงานธุรการ            | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- 1) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- 2) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหาร

ส่วนตำบลบาเจาะ รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

- 3) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่ตั้งกัต
- 4) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ นายกองัดการบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบาเจาะ ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

1. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.1) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ 9 และข้อ 10 วรรคสาม
2. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
3. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
4. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. 6) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
5. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ทราบ โดยด่วน
6. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564



(นายรัตติ ออแว )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 358/ 2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน  
การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ.2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

- |                               |                          |                   |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------|
| 1. นายนิอัปดุลละห์ เจ๊ะแวง    | หัวหน้าสำนักงานปลัด      | ประธานกรรมการ     |
| 2. นายมุฮัมมัดชาฮูดี หะยีซาอู | นักพัฒนาชุมชน            | กรรมการ           |
| 3. นางราชนิ แวอุมา            | นักทรัพยากรบุคคล กรรมการ | กรรมการ           |
| 4. นายปรุฬกรณ์ เศรษฐปาริหิรัญ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักงานปลัดทราบ เพื่อ  
รายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วน ตำบลบาเจาะ  
และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติ  
ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรศดี อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 359/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน  
การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ.2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในของคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

- |                        |                         |                   |
|------------------------|-------------------------|-------------------|
| 1. นางอัสมาะ เหยีมะมิง | ผู้อำนวยการกองคลัง      | ประธานกรรมการ     |
| 2. นางสาวอาณีดา กาเจ   | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ           |
| 3. นางมัสนีญ์ เจะนิ    | เจ้าพนักงานพัสดุ        | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของคลัง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองคลังทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และให้  
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติประสงค์ ในการปฏิบัติตาม  
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรัตติ์ อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 360/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติให้  
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุมิติประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและจัดบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน  
การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ.2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะดังต่อไปนี้

- |                       |                    |                   |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 1. นายมะรอกพา มามะ    | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ     |
| 2. นายชูไฮมีน บินเจนิ | ผู้ช่วยช่างโยธา    | กรรมการ           |
| 3. นายมะซีฮา สีรอมา   | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า   | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองช่างทราบ เพื่อรายงาน  
คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และให้  
ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุมิติประสงค์ ในการปฏิบัติตาม  
อำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรัตติ อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 361/2564

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษา  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2564

\*\*\*\*\*

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 บัญญัติ  
ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ  
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่าง  
ต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน  
และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน 90 วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนิน  
การด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. 2561 และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการ  
ควบคุมภายในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ดังต่อไปนี้

1. นางสาวไยนะ เจ๊ะเลาะ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ประธานกรรมการ
2. นางพาดิเมาะ ดงมุขอ ครูผู้ดูแลเด็ก กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม  
ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยการกองการศึกษาทราบ  
เพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติ  
ตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 7 ธันวาคม พ.ศ. 2564

(นายรัชดี อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

งานควบคุมภายใน  
สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

โทรศัพท์ : 073-709885

[WWW.BACHO.GO.TH](http://WWW.BACHO.GO.TH)



-สำเนาฉบับ-

ที่ นธ ๗๖๕๐๑/๕๑๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ  
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของ  
รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐  
กันยายน ๒๕๖๔ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะ ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล  
การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


ขอแสดงความนับถือ



(นายรัสดี อาแว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

หน่วยตรวจสอบภายใน  
งานควบคุมภายใน  
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
โทร./โทรสาร ๐๗๓-๓/๐๙๔๔๔๕

  
15 ธ.ค ๖4



งานควบคุมภายใน  
สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

โทรศัพท์ : 073-709885

[WWW.BACHO.GO.TH](http://WWW.BACHO.GO.TH)

