



รายงานการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ระดับองค์กร

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ  
จังหวัดนราธิวาส

## คำนำ

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

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ กำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอบาเจาะ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหามลภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

ท้องถิ่น

๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้รื้อกล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

### ๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม 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 ค่ายเยาวชนต้นแบบด้านภัยยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

- ๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว
- ๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๘ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- ๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ



(นายตอพา อุลแล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

วันที่

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

## สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับทดแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่ หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p><b>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็น หรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ และสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ</p> | <p>สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก สำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. งานธุรการ</li> <li>2. งานบริหารงบประมาณ</li> <li>3. งานพัฒนาชุมชน</li> <li>4. งานบุคลากร</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่มีความเสี่ยงรองงานธุรการ งานบริหารงบประมาณ งานพัฒนาชุมชน</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต้องไป ดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.5 ต่อไป</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชน<br/>ยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้น<br/>ตามมาทีหลัง</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและ<br/>ภายนอก ประชาชนขาดแคลนนํ้าในการอุปโภค-<br/>บริโภคในฤดูแล้ง และบุคลากรขาดความรู้ ความ<br/>เข้าใจ และทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณ<br/>ภัย</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b><br/>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและ<br/>ภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม<br/>วัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้ง<br/>เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน<br/>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ<br/>การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง<br/>เจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง<br/>โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคูฉบับให้ไว้กับ<br/>ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร<br/>หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน<br/>และการบำรุงรักษา</b></p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก<br/>เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์<br/>และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่<br/>ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความ<br/>ระมัดระวังในการขับขี่</p> |                        |

| องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 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 ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากู้อวยากหลง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้าขอมรับและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง</p> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง</p> <p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>จัดอบรมเพิ่มทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้แก่ อบ.พร. และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ใช้น้ำอย่างประหยัด รู้วิธีกักเก็บน้ำไว้อุปโภคและบริโภคในฤดูแล้ง</p> |                        |

| องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้</p> <p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>1. นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>2. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(1) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน 1 วัน</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>5. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบล และ</p> |                        |

#### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ รองรับการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

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

2) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

3) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที, การใช้น้ำมัน เป็นต้น

4) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและภายใน ประชาชนบางครอบครัว ไม่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง ทำให้ขาดแคลนน้ำเพื่อใช้ในการอุปโภค - บริโภค และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะและเครื่องมืออุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน

5) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

6) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำดำเนินาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น



(นายนิอัปตุลละหะที เจ๊ะแว)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ 18 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562

**กองคลัง**

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไม่เพียงพอ ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u></p> <p>เกิดจากรัฐบาลออกกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับให้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งมีเจ้าหน้าที่เพียงคนเดียว จึงทำให้การจัดทำทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน</li> <li>- การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม</li> <li>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ</li> </ul> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การไม่ปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่</li> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงินทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ</li> </ul> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น</li> </ul> |                        |

| องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สอบถามอัตราค่าสิ่งเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ</p> <p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่น การยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 มาตรา 65(1)(ข) หรือวิธีเฉพาะเจาะจง ตามมาตรา 56 (2)(ง) กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบกฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ</p> <p><b>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</b></p> <p>ควรให้มีเจ้าหน้าที่ที่คอยช่วยเหลือปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ อย่างเคร่งครัด เพื่อประโยชน์ในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารกับหน่วยงานผู้เบิกได้รวดเร็วยิ่งขึ้น</p> |                        |

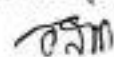
| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>5. การติดตามการประเมินผล</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติงานจากรายงานประจำเดือนพบว่า</p> <p>1. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม</p> <p>2. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ การเพิ่มบุคลากรให้เพียงพอกับงานและสนับสนุนให้มีการอบรมหาความรู้ใหม่ๆ เพิ่มเติมตลอดเวลา</p> <p>3. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>มีการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่ไม่ค่อยมีความรู้ความเข้าใจระเบียบ และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ต้องติดตามทวงถาม</p> |                        |

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

2) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย



(นางอัสมาะ หะยัมมะมิง)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

25 ตุลาคม พ.ศ. 2562

## กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากในกองช่างไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง จึงต้องขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานอื่นงานที่ปฏิบัติงาน จึงล่าช้า</li> <li>- เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ไม่ได้ลงมาตรวจงานสม่ำเสมอ ทำให้ต้องแก้ไขงาน</li> <li>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</li> </ul> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง</li> <li>2) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> </ol> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>การติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>3. 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>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> <li>2. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>3. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</li> <li>4. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</li> </ol> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>5. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>5.การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</li> </ul> |                        |

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

2) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อยขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน



(นายมุฮัมมัด สุรเสนีย์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 25 ตุลาคม 2562

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/> <b>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</b><br/>                     เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้<br/>                     (๑) ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ<br/>                     (๒) บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ<br/> <b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b><br/>                     เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก<br/>                     - ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b><br/> <b>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b><br/>                     เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ<br/>                     ๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน<br/>                     ๒.๒ อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ<br/> <b>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b><br/>                     เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรทางการศึกษาที่ปฏิบัติงานของงานด้านการศึกษาฯ กังวลว่า ถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องตามระเบียบหรือไม่</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b><br/> <b>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</b><br/>                     - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น<br/>                     - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน<br/>                     - จัดหาสถานที่ก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ดียิ่งขึ้น</p> |                        |

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

#### ผลการประเมินโดยรวม

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

๑) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล

(นางสาวโยน๊ะ เจ๊ะเลาะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำนึกปลัด

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                 | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                         | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>1. กิจกรรม</b><br>- ด้านการใช้รถยนต์ของ<br>หน่วยงานและการบำรุงรักษา<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ<br>หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา<br>ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ | 1. การใช้รถยนต์เกิด<br>ความชำรุดเสียหายเร็ว<br>เนื่องจากพนักงานขับ<br>รถ ขาดความรอบคอบ<br>บำรุงรักษารถยนต์ | 1. มีคำสั่ง<br>มอบหมายงานให้<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ<br>รถยนต์แต่ละคันให้<br>ชัดเจน | 1. มีการจัดทำ<br>แบบฟอร์มการใช้<br>รถยนต์ส่วนบุคคล<br>และแบบฟอร์ม<br>การขอขออนุญาต<br>ใช้รถยนต์<br>ส่วนบุคคลไว้<br>ชัดเจน | 1. การใช้รถยนต์เกิด<br>ความชำรุดเสียหายเร็ว<br>เนื่องจากพนักงานขับ<br>รถ ขาดความรอบคอบ<br>บำรุงรักษารถยนต์ | 1. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน<br>และให้พนักงานขับรถทุกคัน<br>รับผิดชอบต่อบำรุงดูแลรักษารถยนต์<br>แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้<br>งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด<br>เสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และ<br>รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ<br>ชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที | ดำเนินการ                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                           | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                | 2. การใช้รถยนต์<br>ส่วนบุคคล บางครั้ง<br>พนักงานขับรถลาหรือ<br>มีเหตุให้ไม่สามารถ<br>ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้<br>การไปติดต่อราชการ<br>จำเป็นต้องมีคนขับรถ<br>แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน<br>ภาระหน้าที่หรือความ<br>รับผิดชอบของบุคคล<br>นั้น | 2. หัวหน้าสำนักงานปลัด<br>ควบคุม และ<br>มอบหมายให้เจ้า<br>พนักงานขับรถยนต์<br>ทุกคันควบคุมเพิ่ม<br>ไม่ล่นรถออกและ<br>รายงานการควบคุม<br>ให้ทราบ เป็นประจำ<br>ทุกครั้ง |                                    | 2. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล<br>บางครั้งพนักงานขับรถลา<br>หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ<br>ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ<br>ไปติดต่อราชการ<br>จำเป็นต้องมีคนขับรถ<br>แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน<br>ภาระหน้าที่หรือความ<br>รับผิดชอบของบุคคลนั้น | 2. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม<br>ตรวจสอบสภาพรถยนต์ที่สามารถ<br>ใช้งานได้ดียุ่เสมอ | สำนักปลัด                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                             | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                  | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                             | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>2. กิจกรรม</b><br>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้<br>ประชาชนมีส่วนร่วมในการ<br>พัฒนาท้องถิ่น<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม<br>คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน<br>ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง | 1. ประชาชนไม่ค่อยให้<br>ความสนใจในการประชุม<br>ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ<br>จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ไม่มี การ เสนอแนะ<br>โครงการ/กิจกรรม ที่<br>ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน<br>ชุมชน | 1. มีการประชา<br>สัมพันธ์ผ่านที่<br>ประชุม<br>ประจำเดือน, ส่ง<br>หนังสือราชการ<br>ให้ประชาชน<br>ทราบและ เข้า<br>ร่วมกิจกรรมทุก<br>ครั้ง | 1. แจ้งชาวบ้าน<br>ให้ ทราบ ถึง<br>ผลเสียของการไม่<br>เสนอโครงการ/<br>กิจกรรม<br>2. มี บั น ที่ ก<br>รายงานการ<br>ประชุมที่ระบ<br>รายชื่อผู้เข้าร่วม<br>ประชุมแต่ละ<br>หมู่บ้าน | 1. ประชาชนยังไม่ค่อย<br>เข้าใจและเห็นผลดีตรง<br>การร่วมประชุมประชาคม | 1. ประชุมที่แจ้งผ่านกิจกรรมที่ลง<br>พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น<br>ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน<br>การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>2. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม<br>จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก<br>รางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม<br>เป็นต้น | สำนักปลัด                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                              | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                              | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>3. กิจกรรม</b><br>- การลดปัญหาภาวะโลกร้อน<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อให้พื้นที่ตำบลเกาะมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ<br>คนในตำบล | 1. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/<br>เส้นทางภายในตำบล<br>2. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน<br>การใช้น้ำมัน เป็นต้น | 1. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน<br>2. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน | 1. สอบถามความคิดเห็น เห็น จากประชาชน<br>2. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้าน การ ใช้ พลังงาน<br>เปรียบเทียบปีที่ผ่านมา | 1. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/<br>เส้นทางภายในตำบล<br>2. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน 30 นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น | 1. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มเงาและทั่วถึง<br>2. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง | สำนักงานปลัด             |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                                    | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>4. กิจกรรม</b><br>- การป้องกันและบรรเทาสา<br>ธารณภัย<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อให้การวางแผนป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณภัย ภัย<br>ธรรมชาติ และภัยต่าง ๆ มี<br>ประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล<br>เป็นแผนการป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้<br>จริง ช่วยเหลือประชาชนได้<br>ทัน่วงทีและสัมฤทธิ์ผลตาม<br>เป้าหมาย | 1. ขาดการมีส่วนร่วมของ<br>ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและ<br>อุปกรณ์ในการทำงานไม่<br>เพียงพอ<br>2. การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ<br>3. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะใน<br>การปฏิบัติงาน | 1. ประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบ<br>ตามประกาศกรม<br>อุตุนิยมวิทยา<br>เสียงตามสาย<br>และหอกระจาย<br>ข่าวทุกหมู่บ้าน | 1. ตรวจสอบ<br>อุปกรณ์ที่มีอยู่ให้<br>พร้อมใช้งานอยู่<br>เสมอ<br>2. เน้นย้ำให้<br>เจ้าหน้าที่เตรียม<br>ความพร้อม<br>ตลอด ๒๔<br>ชั่วโมง | 1. ขาดเครื่องมืออุปกรณ์<br>ในการช่วยเหลือกรณีเกิด<br>เหตุการณ์หรือภัยพิบัติ<br>ต่าง ๆ<br>2. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะใน<br>การปฏิบัติงาน | 1. ประสานขอความร่วมมือทุกภาค<br>ส่วน<br>2. จัดอบรม สมาชิก อป.พร. เพิ่ม<br>และอบรมพบพวเพิ่มเติม<br>อป.พร. ที่มีอยู่เดิม | สำนักปลัด                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                    | ความเสี่ยง                                                                                                       | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>5. กิจกรรม</b><br>- กิจกรรมป้องกันและแก้ไข<br>ปัญหายาเสพติด<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อป้องกันการแพร่<br>ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม<br>ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย | 1. มีการแพร่ระบาดของ<br>ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น<br>2. ประชาชนไม่ให้ความ<br>ร่วมมือในการแจ้ง<br>เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ | 1. ส่งเสริม<br>กิจกรรมเด็กและ<br>เยาวชน ด้านกีฬา<br>อย่างต่อเนื่อง<br>2. ตรวจหาสาร<br>เสพติดในกลุ่ม<br>เสี่ยง | 1. มีการควบคุม<br>แต่ยังไม่ทั่วถึง | 1. มีการแพร่ระบาดของ<br>ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น<br>2. ประชาชนไม่ให้ความ<br>ร่วมมือในการแจ้ง<br>เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ | 1. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด<br>ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง<br>2. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้<br>เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ<br>ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด<br>3. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน<br>โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ<br>สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับยาเสพติด | สำนักปลัด                |

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจอื่น<br>ที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                            | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                      | การ<br>ประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                               | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 6. กิจกรรม<br>- งานสารบรรณ<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้งานสารบรรณ<br>เกิดความเป็นระบบ<br>สามารถสืบค้นได้สะดวก<br>รวดเร็ว          | - มีการติดตาม<br>ตรวจสอบโดยหัวหน้า<br>สำนักงานปลัดในการ<br>กำกับดูแลอย่าง<br>สม่ำเสมอ | - แจ้งในที่<br>ประชุมผู้บริหาร<br>พนักงาน<br>เกี่ยวกับการลง<br>เลขหนังสือรับ-<br>ส่งประกาศ<br>คำสั่งต่างๆ ให้<br>ธุรการกลางเป็น<br>ผู้ออกเลขส่ง<br>พร้อมเจ้าของ<br>เรื่องนำเอกสาร<br>ให้ธุรการกลาง<br>จัดเก็บไว้ | - มีการติดตาม<br>ตรวจสอบโดย<br>หัวหน้า<br>สำนักงานปลัด<br>ในการกำกับ<br>ดูแลอย่าง<br>สม่ำเสมอ | - มีการติดตาม<br>ตรวจสอบโดยหัวหน้า<br>สำนักงานปลัดในการ<br>กำกับดูแลอย่าง<br>สม่ำเสมอ | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน<br>ธุรการติดตามและนำหนังสือ<br>จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา<br>เก็บไว้ที่ส่วนกลาง | สำนักงานปลัด             |

(นายนิชิบดุลละห์ เจ๊ะแว)

ตำแหน่ง

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่

18 ตุลาคม 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

กองคลัง

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                                     | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                             | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1. กิจกรรมงานพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ<br>รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์<br>การ จัด ก ็ บ ร าย ได้ มี<br>ประสิทธิภาพเป็นไปตาม<br>แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่<br>ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม<br>บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ | ความเสี่ยง<br>- แผนที่ภาษีและพะเบียน<br>ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน<br>สาเหตุ<br>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี<br>ไม่ได้รับความร่วมมือ<br>- พื้นที่มีขนาดใหญ่ | - มีคำสั่งแบ่งงาน<br>ภายใน กองคลัง<br>ฝ่ายจัดเก็บรายได้ | ๑.งานพัฒนา<br>และ จัด ก ็ บ<br>รายได้ได้กิจกรรม<br>การพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้มี<br>การควบคุมที่<br>เพียงพอ บรรลุ<br>วัตถุประสงค์ของ | ความเสี่ยง<br>- แผนที่ภาษีและพะเบียน<br>ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน<br>สาเหตุ<br>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี<br>ไม่ได้รับความร่วมมือ<br>- พื้นที่มีขนาดใหญ่ | 1. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน<br>2. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ<br>รายได้<br>3. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี<br>เพิ่มขึ้น<br>4. ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่<br>เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี | - กองคลัง<br>- กองช่าง   |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์            | ความเสี่ยง                           | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน<br>เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ<br>จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้<br>ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน<br>สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม<br>เป้าหมาย | - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี<br>งานประจำ | -เร่งรัด<br>เจ้าหน้าที่ได้<br>วางแผนการ<br>จัดเก็บรายได้<br>ให้ได้นาน<br>ที่สุด | การควบคุมได้ใน<br>ระดับหนึ่ง โดย<br>องค์การบริหาร<br>ส่วนตำบลได้<br>ดำเนินการดังนี้<br>1.1 การจัดทำ<br>แผนพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้<br>1.2 ได้มีการ<br>ประชาสัมพันธ์<br>การจัดเก็บภาษี | - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี<br>งานประจำ |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วิัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                 |            |                             | 1. 3 จัดทำ<br>โครงการรณรงค์<br>ส่งเสริมการ<br>จัดเก็บภาษี การ<br>ควบคุม กิจกรรม<br>การพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้ยัง<br>มีจุดอ่อน คือ<br>ดำเนินการจัดทำ<br>แผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนยังไม่<br>ครบถ้วน |                        |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                       | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                       | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                               | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2. กิจกรรมงานทะเบียน<br>ทรัพย์สินและพัสดุ<br>วัตถุประสงค์<br>1. เพื่อให้การบริหารพัสดุ<br>สอดคล้องกับแผนการให้<br>จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัด<br>จ้าง<br>2. เพื่อให้มีการจัดทำ การ<br>ควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ<br>ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์<br>และการตรวจสอบพัสดุประจำปี | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ<br>การปฏิบัติงาน<br>- ความรู้ความเข้าใจด้าน<br>พัสดุของบุคลากร | 1. คำสั่งแบ่งงาน<br>ภายในกองคลัง<br>แต่งตั้งให้<br>2. หัวหน้างานและ<br>ผู้บริหารปฏิบัติ<br>ตามระเบียบ บ<br>อย่างเคร่งครัด | 2. กิจกรรมด้าน<br>ทะเบียนทรัพย์สิน<br>และพัสดุมีการ<br>ควบคุมที่<br>เพียงพอบรรลุ<br>ตามวัตถุประสงค์<br>ตรวจสอบได้ใน<br>ระดับหนึ่ง โดย<br>ได้ดำเนินการให้ | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ<br>การปฏิบัติงาน<br>- ความรู้ความเข้าใจด้าน<br>พัสดุของบุคลากร | - เร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้าน<br>บุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุ<br>และแต่งตั้งโดยเร็ว<br>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการ<br>ฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่ง<br>การและคู่มือให้ด้กก่อนลงมือปฏิบัติ | กองคลัง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                |            |                             | เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ<br>ตามระเบียบโดย<br>เคร่งครัด โดย<br>การส่งเจ้าหน้าที่<br>เข้ารับการ<br>ฝึกอบรมฯ แต่ยัง<br>มีจุดอ่อนในการ<br>ควบคุมด้านการ<br>สรรหาบุคลากร<br>เนื่องจากงาน<br>พัสดุมีจำนวน |                        |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                    | ความเสี่ยง                                                                                                       | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                           | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 3. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป<br>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า<br>ด้วยการพัสดุ ขององค์การ<br>บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘<br>และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่ง<br>การและมติคณะรัฐมนตรี |                                                                                                                  |                                                       | มาก และไม่มี<br>บุคลากรเพียงพอ<br>ต่อ ก ำ ร<br>ปฏิบัติงาน                         |                                                                    |                                                                                                                    |                          |
| 3. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน<br>อนุมัติเบิกจ่ายเงิน<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน<br>งบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้<br>เบิกมีงบประมาณเพียงพอใน                                 | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ<br>การปฏิบัติงาน<br>- ความรู้ความเข้าใจด้าน<br>พัสดุของบุคลากร | - กำกับเจ้าหน้าที่<br>ให้มีการ<br>ตรวจสอบ<br>งบประมาณ | - ตรวจ จ ส อ บ<br>งบประมาณก่อน<br>ก ำ ร จ ัด ท ำ<br>โครงการและวาง<br>ฎีกาเบิกจ่าย | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ<br>การปฏิบัติงาน | 1.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร<br>ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน<br>2.กำรับเจ้าหน้าที่ให้การ<br>เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ | กองคลัง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                     | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                         | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| การเบิกจ่ายและมีเอกสาร<br>ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน<br>ครบถ้วน                                                                                    |            | - ผู้ตรวจฎีกา<br>ตรวจสอบเอกสาร<br>ให้ถูกต้องก่อน<br>การเบิกจ่าย | - ตรวจ จ ส ข บ<br>เอกสารประกอบ<br>ฎีกาให้ครบถ้วน<br>จึงอนุมัติให้ | - ความรู้ความเข้าใจด้าน<br>พัสดุของบุคลากร | 3. ก่อนดำเนินการเจ้าของ<br>งบประมาณต้องตรวจสอบ<br>งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอใน<br>แต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย |                          |



(นางอัสมาะ หะยีมะมิง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 25 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

กองช่าง

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                       | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                      | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม<br>ไฟฟ้า<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>1. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด<br>ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ<br>มอบหมาย<br>2. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ<br>และประสิทธิผลของงาน และ<br>เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด | 1. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่<br>ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ<br>ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว<br>ในการปฏิบัติงาน<br>2. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้<br>เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง<br>ตามหลักของการไฟฟ้า<br>ส่วนภูมิภาค | - มี ก าร ตั ง<br>งบประมาณใน<br>รั ช ี บ ัญ ญ ี ตี<br>ง บ ปร ะ ม า ณ<br>ร าย จ ่าย ปร ะ จ ำ ย<br>ส ำ ห รั บ จ ั ด ร ี ย ั ว ส ตู<br>อ ุป กร ณ์ ไฟ ฟ ำ เพื่อ<br>ซ ่อ ม แ ช ม ไฟ ฟ ำ<br>ส ำ ร ษ ณะ | - การควบคุมที่มี<br>อยู่ ยัง ไม่<br>ครอบคลุม | 1. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่<br>ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ<br>ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว<br>ในการปฏิบัติงาน<br>2. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้<br>เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง<br>ตามหลักของการไฟฟ้า<br>ส่วนภูมิภาค | - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง<br>กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ<br>การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น<br>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่<br>เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ<br>เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ<br>หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่<br>เกี่ยวข้องอยู่เสมอ | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                         | ความเสี่ยง                                                                        | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>1. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน<br>มีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ<br>ดูแลรักษาและสนองตอบความ<br>ต้องการของประชาชนอย่าง<br>ทั่วถึง | -งานด้านก่อสร้างที่เป็น<br>สมบัติสาธารณะไม่ได้<br>ช่วย กันดูแลรักษา<br>เท่าที่ควร | - ทำคำสั่ง<br>มอบหมายงาน<br>ให้เจ้าหน้าที่<br>ควบคุมงาน<br>ก่อสร้างเป็นลาย<br>ลักษณ์อักษร<br>- ตรวจสอบงาน<br>ก่อสร้างเป็น<br>ระยะๆ เป็น<br>ขั้นตอน | 1. คุณภาพชีวิต<br>ของประชาชนใน<br>พื้นที่ถิ่นสะตอก<br>ปลอดภัยในชีวิต<br>และทรัพย์สิน<br>2. เกิดการการ<br>สร้างงาน สร้าง<br>รายได้ให้กับ<br>ชุมชน | -งานด้านก่อสร้างที่เป็น<br>สมบัติสาธารณะไม่ได้<br>ช่วย กันดูแลรักษา<br>เท่าที่ควร | - กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/<br>ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบ<br>หน้าที่ของตนเองในการช่วย<br>สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่<br>ของตนเองอีกทางหนึ่ง | กองช่าง                  |



(นายชุมฉำหมัด สุขเสณีย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 25 ตุลาคม 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                             | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑. กิจกรรมงานบริหาร<br>การศึกษา<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>- เพื่องานบริหารการศึกษาและ<br>งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย<br>ความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด | ความเสี่ยง<br>- การจัดการศึกษา<br>ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน<br><u>ปัจจัยเสี่ยง</u><br>๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน<br>จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน<br>การสอนเด็กอนุบาล<br><br>๒. ด้านสถานที่ ภายใน<br>บริเวณศูนย์ฯ มีการ<br>ปรับปรุงเพียงบางส่วน<br>สถานที่คับแคบ | ๑. มีการส่งผู้ดูแล<br>เด็กเข้ารับการ<br>อบรม<br>๒. จัดทำแผนการ<br>พัฒนาศูนย์เด็กให้<br>ครอบคลุมทั้งด้าน<br>การเรียนการสอน<br>๓. จัดหาสื่อการ<br>เรียนการสอน ให้<br>ครอบคลุมทุกด้าน<br>๔. ปรับปรุงอาคาร<br>สถานที่ | - การควบคุมที่มี<br>อยู่ ยัง ไม่<br>ครอบคลุมชัดเจน<br>เพียงพอ | ความเสี่ยง<br>- การจัดการศึกษา<br>ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน<br><u>ปัจจัยเสี่ยง</u><br>๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน<br>จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน<br>การสอนเด็กอนุบาล<br>๒. ด้านสถานที่ ภายใน<br>บริเวณศูนย์ฯ มีการ<br>ปรับปรุงเพียงบางส่วน<br>สถานที่คับแคบ | ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม<br>ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ<br>ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น<br>๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ<br>ด้านสนามเด็กเล่น<br>๓ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง<br>เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น | กอง<br>การศึกษา          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือการ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                   | ความเสี่ยง                                                                                                                                                         | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม<br>การศึกษา ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>เพื่อให้งานบริหารการศึกษา<br>เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง<br>ตามข้อกำหนดกำหนด | <u>ความเสี่ยง</u><br>- งานล่าช้าไม่ตรงตาม<br>วัตถุประสงค์<br><u>ปัจจัยเสี่ยง</u><br>- เนื่องจากบุคลากร<br>ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านการศึกษา กังวลว่า<br>ถ้า | ๑. มีคำสั่งแบ่งงาน<br>ภายในส่วน<br>การศึกษา แบ่ง<br>หน้าที่ความ<br>รับผิดชอบของ<br>เจ้าหน้าที่แต่ละคน<br>ให้ชัดเจน | ๑. การควบคุมที่<br>มีอยู่ยังไม่<br>ครอบคลุมชัดเจน<br>เพียงพอ | <u>ความเสี่ยง</u><br>- งานล่าช้าไม่ตรงตาม<br>วัตถุประสงค์<br><u>ปัจจัยเสี่ยง</u><br>- เนื่องจากบุคลากร<br>ทางการศึกษาที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านการศึกษา กังวลว่าถ้า<br>ทำไปแล้วจะถูกระเบียบ<br>หรือไม่ หรือจะโดนเรียน<br>เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น | - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ<br>และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม<br>ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ | กอง<br>การศึกษา          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                 | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                            | ทำไปแล้วจะถูกระเบียบ<br>หรือไม่ หรือจะโดนเรียน<br>เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น | ๒. ส่งเจ้าหน้าที่<br>เข้ารับการ<br>ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพใน<br>การทำงาน |                                    |                        |                               |                          |

(นางสาวโยนะ เจ๊ะเลาะ)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาและวัฒนธรรม  
 วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p style="text-align: center;"><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือ</p> | <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/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>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่มีความเสี่ยงของ สำนักปลัด , กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p> |

| องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>ก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , และการใช้น้ำมัน ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ประชาชนขาดแคลนนํ้าในการอุปโภค-บริโภคในฤดูแล้ว และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกันกิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาสู่อธิบดีให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b></p> <p>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 ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากู้อายากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่</p> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>นำเสนอคู่มือปฏิบัติงานให้กับกรรมการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่า เป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความสับสนในการ สืบค้น</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้ รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและ มอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุม เชื่อมไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง</p> <p><b>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การยกย่องผู้มาร่วม กิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะมากที่สุด</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะมีปลูก ต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนัก ในการลดใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>จัดอบรมเพิ่มทักษะในการป้องกันและบรรเทาสา รณภัยให้แก่ อบ.พร.และประชาสัมพันธุ์ให้ ประชาชน ใช้น้ำอย่างประหยัด รู้วิธีกักเก็บน้ำไว้ อุปโภคและบริโภคในฤดูแล้ง</p> <p><b>กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด</b></p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยง อย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็น</p> |                        |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>ประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน 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 ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> |                        |

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

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

| องค์ประกอบารควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 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 เช่น การยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต 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) กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้นโดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึง ระเบียบกฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ</p> |                        |

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

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p style="text-align: center;"><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b><br/> <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/>         มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน<br/>             ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษา อาจขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b><br/>         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><br/> <b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง การติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> |                        |

| องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 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. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> <li>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</li> <li>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</li> </ol> |                        |

| องค์ประกอบารควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง 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> |                        |

| องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>๒.๒ อาคารคับแคบ สถานที่ไม่พอใช้สำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการ</p> <p><u>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></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>- จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</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. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วม</p> |                        |

| องค์ประกอบ การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>ในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดตามประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</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 คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ไม่มีความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ อาจทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตามปีนี้อย่างน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดเนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

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

๔) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย  
ภายนอกและภายใน ประชาชนบางครอบครัว ไม่รู้จักวิธีการกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง ทำให้ขาดแคลนน้ำ  
เพื่อใช้ในการอุปโภค - บริโภค และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะและเครื่องมืออุปกรณ์ในการให้ความ  
ช่วยเหลือกรณีเกิดเหตุฉุกเฉิน

๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม  
วัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความ  
ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง  
เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่มือฉบับให้ไว้กับ  
ธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน  
ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๘) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่  
ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๙) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  
อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตาม  
หลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๐) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ  
เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ปฏิบัติ เจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง ทำให้ต้องแก้ไข  
งานบ่อย ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน

๑๑) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบ  
สัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานเหมาะสมปริมาณคน ส่วนของการจัดกิจกรรม  
ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับประชาชนทั้งตำบล



(นายตอพา อุแล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

วันที่

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                 | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>สำนักงานปลัด</b><br><b>อ.กิจกรรม</b><br>- ด้านการให้รถยนต์ของ<br>หน่วยงานและการบำรุงรักษา<br><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br>- เพื่อให้การให้รถยนต์ของ<br>หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา<br>ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ | ๑. การใช้รถยนต์เกิด<br>ความชำรุดเสียหายเร็ว<br>เนื่องจากพนักงานขับ<br>รถ ขาดความรอบคอบ<br>บำรุงรักษารถยนต์ | ๑. มีคำสั่ง<br>มอบหมายงาน ให้<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ<br>รถยนต์แต่ละคันให้<br>ชัดเจน | ๑. มีการจัดทำ<br>แบบฟอร์มการใช้<br>รถยนต์ส่วนบุคคล<br>และแบบฟอร์ม<br>การขออนุญาต<br>ใช้ ร ถ ย น ต์<br>ส่วนบุคคล ใ้<br>ชัดเจน | ๑. การใช้รถยนต์เกิด<br>ความชำรุดเสียหายเร็ว<br>เนื่องจากพนักงานขับ<br>รถ ขาดความรอบคอบ<br>บำรุงรักษารถยนต์ | ๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน<br>และให้พนักงานขับรถทุกคน<br>รับผิดชอบต่อบำรุงดูแลรักษารถยนต์<br>แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้<br>งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุด<br>เสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และ<br>รีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ<br>ชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที | สำนักงานปลัด             |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                           | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                | ๒. การใช้รถยนต์<br>ส่วนบุคคล บางครั้ง<br>พนักงานขับรถลาหรือ<br>มีเหตุให้ไม่สามารถ<br>ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้<br>การไปติดต่อราชการ<br>จำเป็นต้องมีคนขับรถ<br>แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน<br>ภาวะหน้าที่หรือความ<br>รับผิดชอบของบุคคล<br>นั้น | ๒. หัวหน้าสำนัก<br>ปลัดควบคุมและ<br>มอบหมายให้เจ้า<br>พนักงานขับรถยนต์<br>ทุกคนควบคุมเริ่ม<br>ไม่ส่งก่อนรถออกและ<br>รายงานการควบคุม<br>ให้ทราบ เป็นประจำ<br>ทุกครั้ง |                                    | ๒. การใช้รถยนต์<br>ส่วนบุคคล บางครั้ง<br>พนักงานขับรถลาหรือมี<br>เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ<br>หน้าที่ได้ ทำให้การไป<br>ติดต่อราชการจำเป็นต้อง<br>มีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่<br>อยู่ในภาวะหน้าที่หรือ<br>ความรับผิดชอบของ<br>บุคคลนั้น | ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม<br>ตรวจสอบสภาพรถยนต์ที่สามารถ<br>ใช้งานได้อยู่เสมอ | สำนักปลัด                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                 | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๒. กิจกรรม</b><br>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้<br>ประชาชนมีส่วนร่วมในการ<br>พัฒนาท้องถิ่น<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม<br>คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาใน<br>ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง | ๑. ประชาชนไม่ค่อยให้<br>ความสนใจในการประชุม<br>ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ<br>จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>ไม่มีการเสนอแนะ<br>โครงการ/กิจกรรม ที่<br>ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน<br>ชุมชน | ๑. มีการประชา<br>สัมพันธ์ผ่านที่<br>ประชุม ชุม<br>ประจำเดือน, ส่ง<br>หนังสือราชการ<br>ให้ประชาชน<br>ทราบและ เข้า<br>ร่วมกิจกรรมทุก<br>ครั้ง | ๑. แจ้งชาวบ้าน<br>ให้ทราบ ถึง<br>ผลเสียของการไม่<br>เสนอโครงการ/<br>กิจกรรม<br>๒. มี บันทึก<br>รายงานการ<br>ประชุมที่ระบุ<br>รายชื่อผู้เข้าร่วม<br>ประชุมแต่ละ<br>หมู่บ้าน | ๑. ประชาชนยังไม่ค่อย<br>เข้าใจและเห็นผลดีของ<br>การร่วมประชุมประชาคม | ๑. ประชุมที่แจ้งผ่านกิจกรรมที่ลง<br>พื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น<br>ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน<br>การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น<br>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม<br>จัดทำประชาคม เช่น การจับสลาก<br>รางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม<br>เป็นต้น | สำนักปลัด                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                      | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                              | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๓. กิจกรรม<br>- การลดปัญหาภาวะโลกร้อน<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้พื้นที่ตำบลตาเนาะมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ<br>คนในตำบล | ๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/<br>เส้นทางภายในตำบล<br>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลด<br>การให้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพัก<br>เที่ยงหรือก่อนเลิกงาน<br>การใช้น้ำมัน เป็นต้น | ๑. รมรลงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน<br>๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน | ๑. สอบถามความคิดเห็น เห็น จากประชาชน<br>๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน<br>พ ลั ง ง า น<br>เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา | ๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/<br>เส้นทางภายในตำบล<br>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลด<br>การให้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพัก<br>เที่ยงหรือก่อนเลิกงาน<br>๓๐ นาที . การใช้น้ำมัน<br>เป็นต้น | ๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มเงาและหักกิ่ง<br>๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง | สำนักปลัด                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง                                                                                                                                                    | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                              | หน่วยงาน<br>ที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>๔. กิจกรรม</b><br>- การป้องกันและบรรเทาสา<br>ธารณภัย<br><b>วัตถุประสงค์</b><br>- เพื่อให้การวางแผนป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณภัย ภัย<br>ธรรมชาติ และภัยต่าง ๆ มี<br>ประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล<br>เป็นแผนการป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัยที่สามารถปฏิบัติได้<br>จริง ช่วยเหลือประชาชนได้<br>ทันทั่วถึงและสัมฤทธิ์ผลตาม<br>เป้าหมาย | ๑. ชาติการมีส่วนร่วมของ<br>ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและ<br>ทุปกรณในการทำงานไม่<br>เพียงพอ<br>๒. การเกิดภัยพิบัติต่าง ๆ<br>๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ<br>ในการปฏิบัติงาน | ๑. ประชาสัมพันธ์<br>ให้ประชาชน<br>ทราบ ตาม<br>ประกาศกรม<br>อุตุยิมวิทยา<br>เสียงตามสาย<br>และหอกระจาย<br>ช่างทุกหมู่บ้าน | ๑. ตรวจสอบ<br>ทุปกรณที่มีอยู่ได้<br>พร้อมใช้งานอยู่<br>เสมอ<br>๒. เน้นย้ำให้<br>เจ้าหน้าที่เตรียม<br>ความพร้อมตลอด<br>๒๔ ชั่วโมง | ๑. ชาติเครื่องมือ<br>ทุปกรณในการ<br>ช่วยเหลือกรณเกิด<br>เหตุการณ์หรือภัย<br>พิบัติต่าง ๆ<br>๒. เจ้าหน้าที่ขาด<br>ทักษะในการ<br>ปฏิบัติงาน | ๑. ประสานขอความร่วมมือทุกภาค<br>ส่วน<br>๒. จัดอบรม สมาชิก อบ.พร เพิ่ม<br>และอบรมทบทวนเพิ่มทักษะแก่ อบ.<br>พร.ที่มีอยู่เดิม | สำนักปลัด                    |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์      | ความเสี่ยง                                                                                                       | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๕. กิจกรรม<br>- กิจกรรมป้องกันและแก้ไข<br>ปัญหายาเสพติด<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อป้องกันการแพร่<br>ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม<br>ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย | ๑. มีการแพร่ระบาดของ<br>ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น<br>๒. ประชาชนไม่ให้ความ<br>ร่วมมือในการแจ้ง<br>เบาะแสผู้ค้าผู้เสพ | ๑. ส่ง เสริม<br>กิจกรรมเด็กและ<br>เยาวชน ด้านกีฬา<br>อย่างต่อเนื่อง<br>๒. ตรวจหาสาร<br>เสพติดในกลุ่ม<br>เสี่ยง | ๑.มีการควบคุม<br>แต่ยังไม่ทั่วถึง  | ๑. มีการแพร่ระบาดของ<br>ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น<br>๒. ประชาชนไม่ให้ความ<br>ร่วมมือในการแจ้ง<br>เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ | ๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติด<br>ในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง<br>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็น<br>ประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ<br>ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด<br>๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดใน<br>โรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ<br>สร้างความตระหนักรู้เกี่ยวกับยาเสพติด | สำนักปัด                 |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสียหาย                                                                        | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๖. กิจกรรม<br>- งานสารบรรณ<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>- เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด<br>ความเป็นระบบ สามารถสืบค้น<br>ได้สะดวก รวดเร็ว              | - มีการติดตาม ตรวจสอบ<br>โดยหัวหน้าสำนักงาน<br>ปลัดในการกำกับดูแล<br>อย่างสม่ำเสมอ | - แจ้งในที่ประชุม<br>ผู้บริหาร พนักงาน<br>เกี่ยวกับภารกิจ<br>เลขหนังสือรับ-ส่ง<br>ประกาศ คำสั่ง<br>ต่างๆ ให้ธุรการ<br>กลางเป็นผู้ออก<br>เลขสั่ง พร้อม<br>เจ้าของเรื่องนำ<br>เอกสารให้ธุรการ<br>กลางจัดเก็บไว้ | - มีการติดตาม<br>ตรวจสอบโดย<br>หัวหน้าสำนักงาน<br>ปลัด<br>ในการกำกับดูแล<br>อย่างสม่ำเสมอ | - มีการติดตาม ตรวจสอบ<br>โดยหัวหน้าสำนักงาน<br>ปลัดในการกำกับดูแล<br>อย่างสม่ำเสมอ | - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ<br>ติดตามและนำหนังสือจาก<br>ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่<br>ส่วนกลาง | สำนักปลัด                |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                          | ความเสี่ยง                                                                                                                                    | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                             | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑. กิจกรรมงานพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การพัฒนามาจัดเก็บ<br>รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์<br>การจัดเก็บรายได้ มี<br>ประสิทธิภาพเป็นไปตาม<br>แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่<br>ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม<br>บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่ | ความเสี่ยง<br>- แผนที่ภาษีและพะยะเบียน<br>ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน<br>สาเหตุ<br>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี<br>ไม่ให้ความร่วมมือ<br>- พื้นที่มีขนาดใหญ่ | - มีคำสั่งแบ่งงาน<br>ภายใน กองคลัง<br>ฝ่ายจัดเก็บรายได้ | ๑. งานพัฒนา<br>และจัดเก็บ<br>รายได้ได้กิจกรรม<br>การพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้มี<br>การควบคุมที่<br>เพียงพอ บรรลุ<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง<br>- แผนที่ภาษีและพะยะเบียน<br>ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน<br>สาเหตุ<br>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี<br>ไม่ให้ความร่วมมือ<br>- พื้นที่มีขนาดใหญ่ | ๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน<br>๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ<br>รายได้<br>๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี<br>เพิ่มขึ้น<br>๔. ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่<br>เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี | - กองคลัง<br>- กองช่าง   |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์            | ความเสี่ยง                           | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน<br>เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ<br>จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้<br>ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน<br>สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม<br>เป้าหมาย | - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี<br>งานประจำ | -เร่งรัด<br>เจ้าหน้าที่ได้<br>วางแผนการ<br>จัดเก็บรายได้<br>ให้ได้นาน<br>ที่สุด | การควบคุมได้ใน<br>ระดับหนึ่ง โดย<br>องค์การบริหาร<br>ส่วนตำบลได้<br>ดำเนินการดังนี้<br>๑.๑ การจัดทำ<br>แผนพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้<br>๑.๒ ให้มีการ<br>ประชาสัมพันธ์<br>การจัดเก็บภาษี | - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี<br>งานประจำ |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                |            |                             | ๑.๓ จัดทำ<br>โครงการรณรงค์<br>ส่งเสริมการ<br>จัดเก็บภาษี การ<br>ควบคุม กิจกรรม<br>การพัฒนาและ<br>จัดเก็บรายได้ ยัง<br>มีจุดอ่อน คือ<br>ดำเนินการจัดทำ<br>แผนที่ภาษีและ<br>ท ะ เบี ย น<br>ทรัพย์สินยังไม่<br>ครบถ้วน |                        |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือการ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วิสาหกิจ | ความเสี่ยง                                                                                                                     | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                              | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๒. กิจกรรมงานทะเบียน<br>ทรัพย์สินและพัสดุ<br>วิสาหกิจ                                                                                   | ความเสี่ยง<br>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ<br>การปฏิบัติงาน<br>- ความรู้ความเข้าใจด้าน<br>พัสดุของบุคลากร | ๑. คำสั่งแบ่งงาน<br>ภายในกองคลัง<br>แต่งตั้งให้<br>๒. หัวหน้างาน<br>และผู้บริหาร<br>ปฏิบัติ<br>ระเบียบอย่าง<br>เคร่งครัด | ๒. กิจกรรมด้าน<br>ทะเบียนทรัพย์สิน<br>และพัสดุมีการ<br>ควบคุมที่<br>เพียงพอบรรลุ<br>ตามวัตถุประสงค์<br>ของการ<br>ควบคุมได้ใน<br>ระดับหนึ่ง โดย<br>ได้ดำเนินการให้ | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ<br>การปฏิบัติงาน<br>- ความรู้ความเข้าใจด้าน<br>พัสดุของบุคลากร | - เกร่งรัดให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้าน<br>บุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่ออบรม<br>และแต่งตั้งโดยเร็ว<br>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการ<br>ฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่ง<br>การและคู่มือให้ตักทอนลงมือปฏิบัติ | กองคลัง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                |            |                             | เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ<br>ตามระเบียบโดย<br>เคร่งครัด โดย<br>การส่งเจ้าหน้าที่<br>เข้ารับการ<br>ฝึกอบรมฯ แต่ยัง<br>มีจุดอ่อนในการ<br>ควบคุมด้านการ<br>ตรวจบุคลากร<br>เนื่องจากงาน<br>พัสดุมีจำนวน |                        |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                    | ความเสี่ยง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป<br>ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า<br>ด้วยการพัสดุ ขององค์การ<br>บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๘<br>และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่ง<br>การและมติคณะรัฐมนตรี |            |                             | มาก และไม่มี<br>บุคลากรเพียงพอ<br>ต่อ ก ร<br>ปฏิบัติงาน |                        |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                   | ความเสี่ยง                                                                                                                                                   | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                            | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน<br>อนุมัติเบิกจ่ายเงิน<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน<br>งบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้<br>เบิกมีงบประมาณเพียงพอใน<br>การเบิกจ่ายและมีเอกสาร<br>ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน<br>ครบถ้วน | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</li> <li>- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำนับเจ้าหน้าที่ให้คำปรึกษา มี ก ร จ ส อ บ งบประมาณ</li> <li>- ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสับเอกสาร ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจ จ ส อ บ งบประมาณก่อน ก ร จ ส อ บ ทางการเงินและวางโครงการเบิกจ่าย</li> <li>- ตรวจ จ ส อ บ เอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนจึงอนุมัติให้</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</li> <li>- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสับเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน</li> <li>๒. กำนับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ</li> <li>๓. กำนับดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสับงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</li> </ul> | กองคลัง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                            | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                    | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p>๑.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม<br/>ไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด<br/>ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ<br/>มอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ<br/>และประสิทธิผลของงาน และ<br/>เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p> | <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br/>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่<br/>ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ<br/>ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว<br/>ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้<br/>เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง<br/>ตามหลักของการไฟฟ้า</p> <p>ส่วนภูมิภาค</p> | <p>- มี ก า ร ตั ง<br/>งบประมาณใน<br/>ร ั บ ั บ ญ ุ ตี<br/>งบประมาณ<br/>รายจ่ายประจำปี<br/>สำหรับจัดซื้อวัสดุ</p> <p>อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ<br/>ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>สาธารณะ</p> | <p>- การควบคุมที่มี<br/>อยู่ ยัง ไม่<br/>ครอบคลุม</p> | <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br/>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่<br/>ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ<br/>ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว<br/>ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้<br/>เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง<br/>ตามหลักของการไฟฟ้า</p> <p>ส่วนภูมิภาค</p> | <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง<br/>กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ<br/>การใช้งาน ได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่<br/>เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ<br/>เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ<br/>หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่<br/>เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                         | ความเสี่ยง                                                                          | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                              | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                        | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน<br>มีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการ<br>ดูแลรักษาและสนองตอบความ<br>ต้องการของประชาชนอย่าง<br>ทั่วถึง | ๑. งานด้านก่อสร้างที่เป็น<br>สมบัติสาธารณะไม่ได้<br>ช่วย กันดูแลรักษา<br>เท่าที่ควร | ๑. ทำคำสั่ง<br>มอบหมายงาน<br>ให้เจ้าหน้าที่<br>ควบคุมงาน<br>ก่อสร้างเป็นลาย<br>ลักษณ์อักษร<br>๒. ตรวจสอบ<br>งานก่อสร้างเป็น<br>ระยะๆ เป็น<br>ขั้นตอน | ๑. คุณภาพชีวิต<br>ของประชาชนใน<br>พื้นที่ที่ขึ้นสวดก<br>ปลอดภัยในชีวิต<br>และทรัพย์สิน<br>๒. เกิดการการ<br>สร้างงาน สร้าง<br>รายได้ให้กับ<br>ชุมชน | ๑. งานด้านก่อสร้างที่เป็น<br>สมบัติสาธารณะไม่ได้<br>ช่วย กันดูแลรักษา<br>เท่าที่ควร | ๑. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/<br>ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบท<br>หน้าที่ของตนเชิงในการช่วย<br>สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่<br>ของตนเองอีกทางหนึ่ง | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                                                             | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                          | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                             | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| กองการศึกษา ศาสนา และ<br>วัฒนธรรม<br>1. กิจกรรมงานบริหาร<br>การศึกษา<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>-เพื่องานบริหารการศึกษาและ<br>งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป<br>ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม<br>ข้อกำหนดกำหนด | <b>ความเสี่ยง</b><br>- การจัดการศึกษา<br>ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน<br><b>ปัจจัยเสี่ยง</b><br>๑. บุคลากรที่เป็น<br>พนักงานจ้างยังขาด<br>ประสบการณ์ด้านการสอน<br>เด็กอนุบาล | ๑. มีการส่งผู้ดูแล<br>เด็กเข้ารับการ<br>อบรม<br>๒. จัดทำแผนการ<br>พัฒนาศูนย์เด็ก<br>ให้ครอบคลุมทั้ง<br>ด้านการเรียนการ<br>สอน | - การควบคุมที่มี<br>อยู่ยังไม่<br>ครอบคลุม<br>ชัดเจนเพียงพอ | <b>ความเสี่ยง</b><br>- การจัดการศึกษา<br>ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน<br><b>ปัจจัยเสี่ยง</b><br>- บุคลากรที่เป็นพนักงาน<br>จ้างยังขาดประสบการณ์<br>ด้านการสอนเด็กอนุบาล | ๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม<br>ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ<br>ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น<br>๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ<br>ด้านสนามเด็กเล่น<br>๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง<br>เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวาง<br>ขึ้น | กอง<br>การศึกษา          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดราษีไศล  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                          | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                             | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                              | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                | ๒. ด้านสถานที่ ภายใน<br>บริเวณศูนย์ฯ มีการ<br>ปรับปรุงเพียงบางส่วน<br>สถานที่คับแคบ | ๓. จัดหาสื่อการ<br>เรียนการสอน ให้<br>ครบคลุมทุก<br>ด้าน<br>๔. ปรับปรุง<br>อาคารสถานที่ |                                    | ๒. ด้านสถานที่ ภายใน<br>บริเวณศูนย์ฯ มีการ<br>ปรับปรุงเพียงบางส่วน<br>สถานที่คับแคบ |                               |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                            | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2. กิจกรรมด้านการส่งเสริม<br>การศึกษา ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม<br>วัตถุประสงค์ของการควบคุม<br>เพื่อให้งานบริหารการศึกษา<br>เป็นไปด้วยความเรียบร้อย<br>ถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด | ความเสี่ยง<br>- งานล่าช้าไม่ตรงตาม<br>วัตถุประสงค์<br>ปัจจัยเสี่ยง<br>- เนื่องจากบุคลากร<br>ทางการศึกษาที่<br>ปฏิบัติงานด้านการศึกษา<br>ฯ กังวลว่าถ้า | ๑. มีคำสั่งแบ่งงาน<br>ภายในส่วน<br>การศึกษาฯ แบ่ง<br>หน้าที่ความ<br>รับผิดชอบของ<br>เจ้าหน้าที่แต่ละ<br>คนให้ชัดเจน | ๑. การควบคุมที่<br>มีอยู่ยังไม่<br>ครอบคลุม<br>ชัดเจนเพียงพอ | ความเสี่ยง<br>- งานล่าช้าไม่ตรงตาม<br>วัตถุประสงค์<br>ปัจจัยเสี่ยง<br>- เนื่องจากบุคลากร<br>ทางการศึกษาที่<br>ปฏิบัติงานด้านการศึกษา | - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบ<br>และข้อกำหนดต่าง ๆ จากกรม<br>ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่<br>เสมอ | กอง<br>การศึกษาฯ         |

องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการหรือ<br>ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                  | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                | ทำไปแล้วจะถูกกระเบียด<br>หรือไม่ หรือจะโดนเรียน<br>เงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น | ๒. ส่งเจ้าหน้าที่<br>เข้า ร บ ก ร<br>ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม<br>ประสิทธิภาพใน<br>การทำงาน |                                    | กังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะ<br>ถูกระเบียดหรือไม่ หรือจะ<br>โดนเรียนเงินคืนหรือเปล่า<br>เป็นต้น |                               |                          |

  
 (นายศอพา อุลเล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
 วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

## 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) ผู้บริหารได้กล่าวถึงรถติดขัด และให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

- ๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่ง

เสมอ

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑) ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑) ส่งเสริม/อบรม เพิ่มทักษะ แก่ผู้ปฏิบัติงาน อบ.พร.

๒) จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้มีความพร้อมสำหรับใช้ งานตลอด ๒๔ ชั่วโมง

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง

ความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

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 มีอายุการใช้งาน
  - ๒) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาชนหมู่บ้าน ให้รับบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑) ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่าง ๆ จากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอยู่เสมอ



(นางสาวชอบ๊ะ อีติง)

ตำแหน่ง รองปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 282 /2562

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2562

\*\*\*\*\*

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. นายรังสี อาแว            | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล    | ประธานกรรมการ     |
| 2. นางสาวชอ๊ะ๊ะ อี้ดิง      | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ           |
| 3. นายนิฮันดุลเลาะห์ เจ๊ะแว | หัวหน้าสำนักปลัด             | กรรมการ           |
| 4. นางฮัสมา๊ะ หะยีมะมิง     | ผู้อำนวยการกองคลัง           | กรรมการ           |
| 5. นายมุฮัมมัด สุเลนี       | ผู้อำนวยการกองช่าง           | กรรมการ           |
| 6. นางสาวโยนะ เจ๊ะเลาะ      | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ      | กรรมการ           |
| 7. นางนาอีมะห์ กาเจ         | นักจัดการงานทั่วไป           | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- 1) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- 2) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหาร  
ส่วนตำบลบาเจาะ รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

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

ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อ  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอบาเจาะ ภายใน 90 วัน  
นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

1. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ  
ปค.1) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ 9 และข้อ 10 วรรคสาม
2. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4) เป็นแบบรายงาน  
การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
3. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5) เป็นรายงานการประเมินผล  
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
4. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ  
ปค. 6) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ
5. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนด  
โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ทราบ โดยด่วน
6. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงาน  
การติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

  
(นายต่อพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 283 / 2562

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2562

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. นายนิชัยตุลเสาะห์ เจ๊ะแว     | หัวหน้าสำนักงานปลัด      | ประธานกรรมการ     |
| 2. นายมุฮัมมัดชาบูตี หะยีซาอู   | นักพัฒนาชุมชน            | กรรมการ           |
| 3. นางราชนี แวอูมา              | นักทรัพยากรบุคคล         | กรรมการ           |
| 4. นายปรุฬหิกรณ์ เศรษฐปาร์หิรัญ | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ           |
| 5. นางนาซีมาห์ กาเจ             | นักจัดการงานทั่วไป       | กรรมการ/เลขานุการ |

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

  
(นายคอฟา อูแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 284 /2562

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองคลัง  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2562

.....

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. นางอัสมาะ หะยีมะมิง | ผู้อำนวยการกองคลัง      | ประธานกรรมการ     |
| 2. นางสาวอานีดา กาเจ   | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | กรรมการ           |
| 3. นางมัลลณีย์ เจะนิ   | เจ้าพนักงานพัสดุ        | กรรมการ/เลขานุการ |

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 9 ตุลาคม พ.ศ. 2561

(นายศุภพา ชูแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 285 /2562

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองช่าง  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2562

\*\*\*\*\*

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. นายมุฮัมมัด สุรเสนีย์ | ผู้อำนวยการกองช่าง | ประธานกรรมการ     |
| 2. นายชูโฮมิน ปินจะนิ    | ผู้ช่วยช่างโยธา    | กรรมการ           |
| 3. นายมะซีฮา สิริอมา     | ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า   | กรรมการ/เลขานุการ |

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

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

  
(นายต๋อฮา อูแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ 286 /2561

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกองการศึกษาฯ  
องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ประจำปีงบประมาณ 2562

\*\*\*\*\*

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

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

- |                        |                                |               |
|------------------------|--------------------------------|---------------|
| 1. นางสาวโยนะ เจ๊ะเลาะ | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ        | ประธานกรรมการ |
| 2. นางพาตีเมาะ คงมูซอ  | ครูผู้ดูแลเด็ก                 | กรรมการ       |
| 3. นางสาวนาดียะ มะดิง  | ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล | เลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาฯ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ช่วยราชการกองการศึกษาทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ และให้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และบรรลุวัตถุประสงค์ ในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 6 พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

(นายตอพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

ที่ นธ ๗๖๕๐๑ / ๓๑๑



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ .

เรียน นายอำเภอบาเจาะ,

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ  
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่  
๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ขอส่งรายงานการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายศอพา ชูแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

หน่วยตรวจสอบภายใน  
งานธุรการ  
โทร./โทรสาร 073-599267

## สำเนาฉบับ

ที่ นธ ๗๖๕๐๑ / ๓๑๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ  
อำเภอบาเจาะ จังหวัดนราธิวาส

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอบาเจาะ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ  
คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๙ กำหนดให้หน่วยงาน  
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติ  
ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่  
๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ ขอส่งรายงานการติดตาม  
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ประจำปีงบประมาณ  
พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายตอพา อุแล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบาเจาะ

หน่วยตรวจสอบภายใน

งานธุรการ

โทร./โทรสาร 073-599267