

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

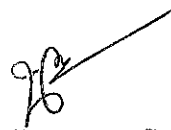
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

เรียน นายอำเภอสายบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสายบุรี



(นางสาวนุริยา เจ๊ะเต๊ะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
วันที่ ๒๓ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เป็นรอยต่อระหว่างตำบล สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

๑.๓ กิจกรรมการป้องกัน.....

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙))

๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและความร่วมมือ ในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙)

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑.๒ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี LTAX๓๐๐๐
๒. ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ, อุปกรณ์ในการเขียนแบบ-ปริ้นแบบ
๒. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน
๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ
๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๑.๒ กิจกรรมการป้องกัน.....

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน
๒. ฝ่ายปกครองตำบลบางเก่าพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลบางเก่า ปฏิบัติการอย่างเฝ้า โมเดล เพื่อตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย
๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด
๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชน เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid

-๑๙)

๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้ แก่ประชาชนใน หมู่บ้าน ในการป้องกัน(โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙)
๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจาก(โรคไวรัสโคโรนา

Covid -๑๙)

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานงานจัดเก็บรายได้

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด
๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

๑.๒ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมตามกฎหมาย ระเบียบ ดังกล่าว

กองช่าง

๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับห้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๒. สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง
๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่รอยต่อระหว่างตำบล สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (ไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (ไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) อย่างถูกวิธี <u>กองคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการการใช้โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ - อปท.ขาดที่ปรึกษาเพราะเจ้าหน้าที่ของกรมฯไม่สามารถเป็นที่ปรึกษาได้ - การใช้งานของโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ มีความยุ่งยากการลิงค์ LTAX๓๐๐๐ กับ GIS ต้อง update คุณลักษณะเครื่องคอมพิวเตอร์ ตามเวอร์ชัน ของโปรแกรม LTAX๓๐๐๐ ให้เป็นปัจจุบัน - ไม่สามารถโหลดโปรแกรมได้เนื่องจากกรมฯ ไม่ปล่อยโปรแกรมที่สมบูรณ์	<u>สำนักงานปลัด</u> สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ ในภารกิจ ๘ งาน คือ ๑. งานการเจ้าหน้าที่ ๒. งานบริหารงานทั่วไป ๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๔. งานนิติการ ๕. งานบริหารงานสาธารณสุข ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗. งานสวัสดิการสังคม ๘. งานกิจการสภา โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไข้เลือดออก) ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ <u>กองคลัง</u> กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองคลัง ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๓. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (e-Laas)	โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ,อุปกรณ์ในการเขียนแบบ-ปรี้นแบบ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ ๑. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ,อุปกรณ์ในการเขียนแบบ-ปรี้นแบบ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง	<u>กองช่าง</u> กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงาน ฯ กองช่าง ในภารกิจ ๖ งาน คือ ๑. งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๒. งานสำรวจและออกแบบ ๓. งานควบคุมอาคาร ๔. งานสาธารณูปโภค ๕. งานผังเมือง ๖. งานบริหารงานทั่วไป โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง , กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มี ความเข้าใจในกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง <u>สำนักงานปลัด</u> ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่รอย ต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็นเส้น ทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา -Covid -๑๙) ๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ <u>กองคลัง</u> กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑.บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น e-Laas	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๕ งาน คือ ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔. งานบริหารงานทั่วไป ๕. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา และ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านการเงินและบัญชีขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้จัดทำในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น e-Laas กองช่าง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ ,อุปกรณ์ในการเขียนแบบ-ปรีนแบบ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. พื้นที่ตำบลบางเก่าเป็นพื้นที่ราบสลับภูเขา งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า และศพด.ตำบลบางเก่า ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบางเก่า ๔. ขาดการเข้ารับการอบรม	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒. ฝ่ายปกครองตำบลบางเก่า พร้อมชุดรักษาความสงบตำบลบางเก่าและทหารชุด รส.อำเภอสายบุรี ปฏิบัติการบางเก่าโมเดล เพื่อตั้งจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด และโทษของผู้เสพ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) ๑. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน มีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัวจากโรคติดต่อ(โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) ๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ ๓. รพ.สต.บางเก่า , และ อสม. ร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรคและควบคุมโรค	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ๑.พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี LTAX ๓๐๐๐ ๒. ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓.ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง กองช่าง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการ การตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</u> จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่เกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <u>สำนักงานปลัด</u> <u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและเตรียม ความพร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการ ป้องกันสาธารณภัยต่าง ๆ <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายให้ความรู้แก่นักเรียน เยาวชน และประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบล บางเก่า เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) ๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันตนเอง และให้ความรู้แก่ประชาชนภายในหมู่บ้าน ในการป้องกัน (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) ๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) กองคลัง - กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี - กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง กองช่าง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี ๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย กิจกรรมด้านงานธุรการ ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๕. การติดตามผล กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบสาธารณภัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ให้ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพร. ฝ่ายปกครอง ผรส. ฯ ช่วยกันสอดส่องประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ(โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙) ให้ผู้นำชุมชน รพ.สต. บางเก่า และ อสม. ร่วมกัน สอดส่องดูแลประชาชนภายในหมู่บ้านของตนเอง กองคลัง กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า กองช่าง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน , ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย กิจกรรมด้านงานธุรการ มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ในการปฏิบัติงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เป็นรอยต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙)

๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและความร่วมมือ ในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙)

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๒. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และโปรแกรมการจัดทำแผนที่ภาษี LTAX๓๐๐๐
- ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
- กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ อุปกรณ์ในการเขียนแบบ-ปริ้นแบบ

๒. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

- ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน
- ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมด้านงานธุรการ

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง
ของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายโนฮมัตแพนตี ยูซง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า	๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดกิจกรรม/โครงการเพื่อฝึกอบรมและทบทวนศักยภาพ อปพร.	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน	๑. แต่งตั้งหัวหน้าสำนัก งานปลัด ปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธาณภัย ๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เป็นพื้นที่รอยต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒. ฝ่ายปกครองตำบลบางเก่าพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลบางเก่าและทหารชุด รส.อำเภอสาบบุรี ปฏิบัติการบางเก่าโมเดล เพื่อดึงจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากผู้ค้าผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การจับกุมและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อโทษและพิษภัยของยาเสพติด	พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่าส่วนใหญ่เป็นรอยต่อระหว่างตำบลสามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม	๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชนกลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน ๒. ฝ่ายปกครองตำบลบางเก่าพร้อมชุดรักษาความสงบตำบลบางเก่าและทหารชุด รส.อำเภอสาบบุรี ปฏิบัติการบางเก่าโมเดล เพื่อดึงจุดสกัดเกี่ยวกับยาเสพติดในพื้นที่เป้าหมาย ๓. ให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายภายในชุมชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ	สำนักงานปลัด
วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า						

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรม การป้องกันและการช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ (ไวรัสโคโรนา Covid-๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อ(ไวรัสโคโรนา Covid-๑๙)	๑. ประชาชนไม่มีความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อ (ไวรัสโคโรนา Covid-๑๙)	๑. การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับการป้องกันตนเองและบุคคลภายในครอบครัว จากโรคติดต่อ(ไวรัสโคโรนา Covid-๑๙) ๒. รพ.สต.บางเก่า , และ อสม.ร่วมกันทำงาน ด้าน การป้องกันโรคและควบคุมโรค	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid-๑๙) ยังไม่มียารักษาให้หายขาดได้และยัง สามารถติดต่อเชื้อได้ง่ายจากการสัมผัสผู้ป่วย	๑. ประชาชนไม่มีความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อ (ไวรัสโคโรนา Covid-๑๙)	๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชนในหมู่บ้าน ในการป้องกัน จากโรคติดต่อ ๒. แจกเอกสารแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อ ๓. ประสานงานกับหน่วยงาน รพ.สต.บางเก่าอย่างสม่ำเสมอ	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ด้วย โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เป็น มาตรฐานเดียวกันให้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บ รายได้ขาดความรู้ และความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็น ใหม่ที่ไม่เคยใช้ จึงเป็นความเสี่ยง ๒๕๖๒	๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บรายได้ ขาดความรู้และความ เข้าใจในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นระเบียบ กฎหมายตัวใหม่ที่เริ่ม ใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒	๑. บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ขาดความรู้ ความ เข้าใจในการใช้ โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐	๑. ให้ผู้อำนวยการ กองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมกฎหมาย ดังกล่าว	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการเป็นงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีตามมาตรฐาน การจัดทำบัญชีภาครัฐและนโยบาย บัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน งานด้านการเงินและ บัญชีขาดความรู้และ ความเข้าใจในการ จัดทำบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชี ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และการเงินพรบ.วินัย การเงินการคลังของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย ให้จัดทำในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น E- Laas	๑. พระราชบัญญัติบัญชีภาครัฐและ นโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงิน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๕. แนวทางการจัดทำบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านการเงินและ บัญชีขาดความรู้และ ความเข้าใจในการ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย บัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตาม พระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ จัดทำบัญชีตาม มาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายบัญชี ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. ให้ผู้อำนวยการ กองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมกฎหมาย ดังกล่าว ๓. เจ้าหน้าที่ต้อง ศึกษาค้นคว้า ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องให้ทันสมัย อยู่เสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบยุบรี จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่า มากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑. ขออัตรบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลบางเก่าเพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ปัตตานี ๒. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา	การควบคุมมีความ เสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์ที่นำ มาใช้งานทำให้ เครื่องมีปัญหาคือ การทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่อง ในการทำงาน หรือ ไวรัสคอมพิวเตอร์	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

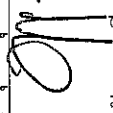
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อ สร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑. จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้งานทุก ครั้ง ๒. ให้ไปสนสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใ้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการ ตรวจการจ้างก่อน การใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อ สร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา จึงทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลบางเก่าอาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบยุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิทูประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วิทูประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ ภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมการจัดทำ หลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวกับข้อ รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสาบยุบรี จังหวัดปัตตานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่ หน่วยงานต่างๆ เป็นไป ตามหนังสือสั่งการของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มี อยู่สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยง ได้ ถ้ามีการปฏิบัติ ตามการควบคุมที่ กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาล่าช้าหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณดำเนินการใช้บ การรายงานสรุปผลการใช้บ ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนิน การตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้ รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามและประเมินผลโครงการ ที่หน่วยงานอื่นขอรับเงิน อุดหนุน	กองการศึกษา ฯ



(นายโมฮัมหมัดแมนดี ยูซง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ส่วนใหญ่เป็นพื้นที่ภูเขาสลับที่ราบ และเป็นรอยต่อระหว่างตำบล สามารถใช้เป็นเส้นทางลำเลียงยาเสพติดได้ง่ายและยากแก่การจับกุม

กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙)

๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและความร่วมมือ ในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไวรัสโคโรนา Covid -๑๙)

กองคลัง

กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒
๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง

กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน
๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ
๓. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ
๒. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย
๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

ที่ ๑๖๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ด้วย กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้ ซึ่งหลักเกณฑ์ฯกำหนดให้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผล จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามที่หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๕. นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๕ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบล

บางเก่า

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของ
องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในสังกัด

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่าเสนอ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่าพิจารณา และส่งให้นายอำเภอสายบุรี ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้.....

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายโมฮามัดแพนตี ยูซง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

