

รายงานการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ระดับองค์กร

- แบบ ปค.๑
- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕
- แบบ ปค.๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลป้อระ

เรียน นายอำเภอสายบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลป้อระ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป้อระ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสายบุรี

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

๑. แต่งตั้งหัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

**๒.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด**

๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน
๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด
๓. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ

**๒.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน**

๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
๒. รณรงค์และสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

**๒.๔ กิจกรรมด้านงานงานจัดเก็บรายได้**

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด
๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

**๒.๕ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการมีการจัดทำใบยืมพัสดุ ครุภัณฑ์กำหนดระยะเวลาในการยืมและมีการตรวจสอบสภาพของพัสดุ ครุภัณฑ์ เมื่อส่งคืนหน่วยงาน
๒. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน
๓. จัดทำการจำหน่ายพัสดุที่ใช้ไม่ได้ออกให้เป็นปัจจุบัน

**๒.๖ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง**

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยว กับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

**๒.๗ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง**

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

**๒.๘ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา**

๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

(นายมาหะมะ สารเอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b>                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแพร่ระบาดของยาเสพติด โดยเฉพาะใบกระท่อมกระจายลงสู่เกือบทุกหมู่บ้าน นิยมเสพกันโดยมีทั้งกลุ่มเด็กและเยาวชน รวมถึงประชาชนด้วยซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b>                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น เปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที ,ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง</p>	<p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไป                      ๒. งานนโยบายและแผน                      ๓. งานกิจการสภา                      ๔. งานบริหารงานบุคคล                      ๕. งานเลือกตั้ง                      ๖. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย                      ๗. งานสวัสดิการสังคม</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน พบว่ายังมีบางกิจกรรมที่ยังพบจุดอ่อน ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจด้าน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่มีแผนการบริหารงานและการควบคุมจัดการลูกหนี้ในระยะยาว</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและการ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑. กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>กองคลัง</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานกองคลัง ในภารกิจ ๔ งานคือ</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓. งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงาน ๓ กองช่าง ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๓. งานประสานงานสาธารณูปโภค</p> <p>๔. งานผังเมือง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้องดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยที่เกี่ยวข้อง ต้องเบิกผลักงบประมาณไปดำเนินการตามแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์ การเงิน การบัญชี การพัสดุ ซึ่งในปัจจุบันไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเป็นความเสี่ยงของการบริหารด้านการศึกษาจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๒. จำนวนเด็กนักเรียนที่มีการเปลี่ยนแปลงซึ่งเป็นความเสี่ยงของการบริหารด้านการศึกษาจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๓. การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p>	<p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบเขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารการศึกษา</li> <li>๒. งานส่งเสริมการศึกษา</li> <li>๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๔. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>๕. งานกีฬาและนันทนาการ</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมดำเนินงานบริหารศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>การแพร่ระบาดของยาเสพติด โดยเฉพาะใบกระท่อมกระจาย ลงสู่เกือบทุกหมู่บ้าน นิยมเสพกันโดยมีทั้งกลุ่มเด็กและเยาวชน รวมถึงประชาชนด้วยซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาด จิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น เปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที ,ประชาชนยังไม่ เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ ความเข้าใจด้าน พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b>            การจัดหาทรัพย์สินไม่มีแผนการจัดหาที่ชัดเจน จึงไม่มีการจัดลำดับความจำเป็นและความสำคัญในการจัดหาทรัพย์สินที่จัดหามักไม่ตรงกับแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง            เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ            กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง            เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b>            ๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ            ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่บ้านชือบือแร            ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านชือบือแร</p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>            ๑. แต่งตั้งให้หัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย            ๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ</p>	



องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อปพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด</p> <p>๓. จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p> <p><b>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดการใช้พลังงานและการใช้ถุงพลาสติกแก่ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>มีแผนการจัดหาพัสดุที่ชัดเจน และกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและวิธีการใช้ทรัพย์สินอย่างเคร่งครัด</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการ การตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>กองการศึกษา</u></p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>๑. ดำเนินการสำรวจยอดเด็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรม</p> <p>๓. นิเทศติดตามการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. จัดประชุมผู้ปกครอง คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อชี้แจงทำความเข้าใจหลักกาเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และนโยบายการบริหารงานการศึกษาของอบต.</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบือระมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ โทรสารมีโทรศัพท์ ทางไลน์ เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี สะดวก รวดเร็วต่อการปฏิบัติงาน</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าศึกษาอบรมพัฒนาความรู้เพื่อนำมาใช้ให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ การจัดหาพัสดุ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b></p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน โดยตรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b></p> <p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กองการศึกษา</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และทางไลน์ สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบือระ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>กิจกรรมดำเนินงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</b>          ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ</p> <p><b>กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b>          ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองคลัง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๕. กรรมการติดตามผล</b></p> <p><b>กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</b>          ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและ ผู้อำนวยการกองช่าง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ</p> <p><b>กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</b>          ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน, ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ</p> <p><b>กองการศึกษาฯ</b></p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b>          มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมิน ประสิทธิภาพ ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วน ใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการทำงานและประเมินผล ตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงาน ตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนด ด้วย</p>	

## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรแต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

### สำนักปลัด

#### กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

#### กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

การแพร่ระบาดของยาเสพติด โดยเฉพาะใบกระท่อมกระจายลงสู่เกือบทุกหมู่บ้าน นิยมเสพกันโดยมีทั้งกลุ่มเด็กและเยาวชนรวมถึงประชาชนด้วยซึ่งเป็นความเสี่ยงที่มีอยู่

#### กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น เปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , ประชาชนยังไม่เข้าใจและยังมองไม่เห็นปัญหาที่จะเกิดขึ้นตามมาทีหลัง

### กองคลัง

#### กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

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

#### กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เพื่อให้หน่วยงานย่อย มีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีด้วย

### 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**

**กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา**

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้องดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยที่เกี่ยวข้อง ต้องเบิกผลักงบประมาณไปดำเนินการตามแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์ การเงิน การบัญชี การพัสดุ ซึ่งในปัจจุบันไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงเป็นความเสี่ยงของการบริหารด้านการศึกษาจากสภาพแวดล้อมภายใน
๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



นายมาหะมะ สารเอง

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลปือระ

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม</p> <p>การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ</p>	<p>๑. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ใน งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยไม่มีเพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวรเตรียมความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๓. มีการจัดกิจกรรม/ โครงการเพื่อฝึกอบรมและ ทบทวนศักยภาพ อพพร.</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	<p>๑. ขาดเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทา เทาสาธารณภัยที่ ปฏิบัติงานโดยตรง</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ใน งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยไม่มีเพียงพอต่อการ ใช้งาน</p>	<p>๑. แต่งตั้งหัวหน้าสำนัก ปลัดปฏิบัติหน้าที่เจ้า พนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดตั้งงบประมาณ เพื่อเป็นค่าบำรุง รักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอต่อความ ต้องการ</p>	<p>สำนักปลัด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่ จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่</p>	<p>การแพร่ระบาดของยาเสพติดชนิดใบกระท่อมในพื้นที่ตำบลและตำบลใกล้เคียง</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพ.ร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด</p> <p>๓. จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากผู้ค้า ผู้เสพ รู้ถึงการตั้งจุดตรวจ/จุดสกัด ทำให้ยากแก่การจับกุมและประชาชนไม่ให้ความสำคัญต่อโทษและพิษภัยของยาเสพติด</p>	<p>การแพร่ระบาดของยาเสพติดชนิดใบกระท่อมในทุกพื้นที่</p>	<p>๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพ.ร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด</p> <p>๓. จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบือเระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันผลกระทบของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศทุกวัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบือเระ</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดสำนึกร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น เปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน เป็นต้น</p>	<p>๑. รมรณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว ลดภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน</p>	<p>๑. สอดถามความคืบหน้าจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกตัดไม้ให้รักรินและทิวถึง</p> <p>๒. รมรณรงค์และสร้างตระหนักรู้ในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ขาด ความรู้และความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างและระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็น เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงิน ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเก็บ จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านจัดเก็บ รายได้ขาดความรู้ และความเข้าใจใน การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างและ ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็น ระเบียบกฎหมายตัว ใหม่ที่ใช้เริ่มใช้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้รับเงินที่บัญชี เป็นบุคคล คนเดียวกัน</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังควบคุม ดูแลอย่าง ใกล้ชิด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมกฎหมายดังกล่าว</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	มีความเสี่ยง มีแผนการจัดหาทรัพย์สินแต่ไม่ได้ดำเนินการตามแผน	การจัดซื้อ จัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ	ติดตามการเบิกจ่ายว่าเป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุหรือไม่รวมทั้งมีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญรวมทั้งจิตสำนึกที่ดีในการใช้และดูแลทรัพย์สิน - ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับบัญชี - แผนในการจัดหาพัสดุมิแต่ดำเนินการไม่ถูกต้อง	- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลทรัพย์สินของทางราชการมีการจัดทำใบมีพัสดุ ครุภัณฑ์ กำหนดระยะเวลา เวลในการยืม และมีการตรวจสอบสภาพของพัสดุ ครุภัณฑ์ เมื่อส่งคืนหน่วยงาน - จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำการจำหน่ายพัสดุที่ไม่ได้ออกให้ เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรม</p> <p>งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่อง มือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อยู่น้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยใน การปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์พกพา</p>	<p>การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์ คอมพิวเตอร์นำมาใช้งานทำให้เครื่อง มีปัญหาในการ ทำงาน เช่นความเร็ว ของเครื่องในการ ทำงาน หรือไวรัส คอมพิวเตอร์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนว ต่างๆต้องใช้บุคลากร อยู่น้อย ๔ คน</p> <p>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ใน การ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและไปรษณีย์ รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือทำที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบาง ส่วนไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตามข้อกำหนดของ แบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งาน มีเพียง ๒ คน ทำให้ การควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึงจึงทำให้องค์การ บริหารส่วนตำบลบ่อระ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบ จากคณะกรรมการตรวจการ จ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้โบว์สน์แก่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการ ใช้งาน</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งาน มีเพียง ๒ คน ทำให้ ให้การควบคุมงานก่อ สร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึงจึงทำ ให้องค์การบริหารส่วน ตำบลบ่อระอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้</p>	<p>๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการ ก่อสร้างและบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งาน นิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐาน การศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ร่วมฟังครูผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่ จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านซีอ้อแรม ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านซีอ้อแรม	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำ การเงินและบัญชี และ จัดทำพัสดุของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านซีอ้อแรม ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ ชอบอย่างชัดเจน	๑. การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. การประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านซีอ้อแรม ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านซีอ้อแรม	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม	กองการศึกษาฯ

(นายมาหะมะ สารเอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ

ผู้ตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลบือระ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการหน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบือระมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. แต่งตั้งหัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

#### ๒.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน กลุ่มประชาชนที่เป็นแกนนำ เช่น อสม. อบพร. ฝ่ายปกครอง ผรส.ฯ เพื่อนำไปเผยแพร่ให้กับประชาชนภายในชุมชน

๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่นักเรียนและเยาวชนเกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติด

๓. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพิษภัยของยาเสพติดและโทษของผู้เสพ

#### ๒.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒. รณรงค์และสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

**๒.๔ กิจกรรมด้านงานงานจัดเก็บรายได้**

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด
๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

**๒.๕ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

๑. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการมีการจัดทำใบยืมพัสดุ ครุภัณฑ์ กำหนดระยะเวลาในการยืมและมีการตรวจสอบสภาพของพัสดุ ครุภัณฑ์ เมื่อส่งคืนหน่วยงาน
๒. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน
๓. จัดทำการจำหน่ายพัสดุที่ใช้ไม่ได้ออกให้เป็นปัจจุบัน

**๒.๖ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง**

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

**๒.๗ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง**

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

**๒.๘ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา**

๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน



(นางสาวนุรไอนี ดาโอะ)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดปฏิบัติหน้าที่  
ตรวจสอบภายใน