

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี

เรียน นายอำเภอสายบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบือระเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสายบุรี

ลายมือชื่อ

(นายมาหะมะ สารเอง)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบือระ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณา ดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบปรัชญาและรูปแบบ ของการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานด้านบุคลากร เหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> | <p>- มีการควบคุมอย่างเพียงพอ</p> <p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบือระ ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบ การทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการ ควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มี ประสิทธิภาพ โดยเฉพาะโครงสร้างขององค์กรที่มี การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน แต่ยังมี บางตำแหน่งที่ไม่มีบุคลากร ซึ่งจะปรับปรุงแผน อัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจของอบต.และ ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งที่ว่างให้ หน่วยงานต่างๆทราบอย่างต่อเนื่อง ซึ่งองค์การ บริหารส่วนตำบลบือระ จะดำเนินการจัดการกับ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลบือระเป็นไปในทางที่ดี ขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบอบราชการใน การให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความ เหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับ กิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วย งบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและ ภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและ การบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้มีการชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> | <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ มีการ ประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไป ใช้เชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดิน</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> | <p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร</p> |
| <p>๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในกาควบคุม และดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> | <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลปือระมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>- องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและมีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระะ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระะ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามเพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ โดยใช้ระบบสายบังคับบัญชา และการติดตามจากผู้บริหารอยู่แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายมาหะมะ สารเอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระะ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|---|----------------------|
| ๑. ภารกิจกรม “การจัดทำประชาคม” วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบ | ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม | -ประชาสัมพันธ์และประสานผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ ผู้นำศาสนา ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ -จัดกิจกรรมเก็บภาชีร่วมกับ การประชาคม | “การจัดทำประชาคม” มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากประชาชนไม่คอยให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม | ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมประชุม | ทำหนังสือขอความร่วมมือ ให้ผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ และผู้นำศาสนา ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ประกาศกำหนดการ อย่างชัดเจน -จัดกิจกรรมเก็บภาชี ร่วมกับ การประชาคม | สำนักปลัด |
| ๒. ภารกิจกรม “ลดปัญหาภาวะโลกร้อน” วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยกันลดปัญหาโลกร้อน | การทำลายทรัพยากรธรรมชาติและแหล่งน้ำ | -ทำแผนปฏิบัติการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม -ทำป้ายรณรงค์การดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | ประชาชนไม่คอยให้ความสาคัญด้านการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | การทำลายทรัพยากรธรรมชาติและแหล่งน้ำ | -สร้างจิตสำนึกโดยจัดทำแผนปฏิบัติการเกี่ยวกับ การดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่ จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|---|--|--|--------------------------|
| ๓. ภารกิจรวม “การช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ” วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันโรคใช้เลือดออก | โรคใช้เลือดออกกำลัง แพร่ระบาดในทุกพื้นที่ | -การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบในการ ป้องกัน | ไม่ได้ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้ทราบในการป้องกัน | โรคใช้เลือดออกกำลัง แพร่ระบาดในทุก พื้นที่ | ประสานกับ โรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบลเอเระ เพื่อบูรณาการ กิจกรรมในการ ป้องกันโรคติดต่อ | สำนักงาน สังกัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อแร่ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|--|--|----------------------|
| ๔. ภารกิจกรม “ปกป้องเทิดทูนสถาบัน” พระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์” วัตถุประสงค์ เพื่อเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ และสร้างความสามัคคีของประชาชน ในตำบล | การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง | - ภารกิจกรมอาสาสมัคร ปกป้องสถาบัน พระมหากษัตริย์ - ภารกิจกรมที่สร้างความ สามัคคีของคนทุกกลุ่มใน ตำบล | ได้ดำเนินการกิจกรรม สร้างความสามัคคี เช่น การแข่งขันกีฬา การจัด อบรมอาสาสมัครปกป้อง สถาบัน เป็นต้น | การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง | - จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบัน พระมหากษัตริย์ - จัดกิจกรรมที่สร้าง ความสามัคคีของคน ทุกกลุ่มในตำบล | สำนักปลัด |
| ๕. ภารกิจกรม “การป้องกันและแก้ไข ยาเสพติด” วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ยาเสพติด | การแพร่ระบาดของยา เสพติดชนิดใบกระท่อม ในทุกพื้นที่ | - ประชุมประชาคมเพื่อ ตรวจสอบผู้มีพฤติกรรมด้าน ยาเสพติด - นำผู้ติดยาเสพติดเข้ารับการ บำบัดฟื้นฟู - การช่วยเหลือผู้ผ่านการ บำบัด | “การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด” มี การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม เนื่องจาก ได้จัดกิจกรรมส่งเสริม เต็กเยาวชนและตรวจ สารเสพติด | การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดชนิดใบ กระท่อมในทุกพื้นที่ | - ประชุมประชาคม เพื่อตรวจสอบผู้มี พฤติกรรมด้าน ยาเสพติด - นำผู้ติดยาเสพติดเข้า รับการบำบัดฟื้นฟู - การช่วยเหลือผู้ผ่าน การบำบัด | สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่ จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|--|---|--------------------------|
| ๖. ภารกิจ “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนดำเนินชีวิต ตามหลักเศรษฐกิจพอเพียง | ปัญหาเศรษฐกิจกระทบ การดำเนินชีวิตของ ประชาชน | -ส่งเสริมอาชีพ เกษตรกรรม | “ฟื้นฟูเศรษฐกิจ” มีการ ควบคุมที่เพียงพอ เนื่องจากได้ดำเนินการ ส่งเสริมกลุ่มอาชีพและ ส่งเสริมด้านการตลาดให้ กลุ่มผลิตภัณฑ์ | ปัญหาเศรษฐกิจ กระทบการดำเนิน ชีวิตของประชาชน | -ส่งเสริมอาชีพเสริม ให้กับประชาชนใน พื้นที่ -ส่งเสริม อ า ซี พ เกษตรกรรม | สำนักปลัด |
| ๗. ภารกิจ “งานบุคคล” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ของอบต.เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยรวดเร็ว ถูกต้อง | -บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจด้านระเบียบที่ เกี่ยวข้อง | - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้าร่วม อบรมด้านการ บริหารงานบุคคล | -บุคลากรเข้าร่วมอบรม ด้านการบริหารงาน บุคคล | บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ด้านระเบียบที่ เกี่ยวข้อง | -ดำเนินการส่ง เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรม เพิ่มศักยภาพการทำงาน ด้านการบริหารงาน บุคคล | สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|---|---|----------------------|
| <p>๔. กิจกรรม</p> <p>“ด้านการเงินและการบัญชี”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจับที่บัญชีและการรับจ่ายเงินเป็นไปอย่างครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ และเป็นปัจจุบันส่งผลให้การบริหารงาน และการควบคุมด้านการเงินและบัญชีเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p>- การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนบางโครงการที่ขอรับมีงบจะไม่ตรงกับข้อบัญญัติ</p> <p>- เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนไม่ครบถ้วน ถูกต้องจากการตรวจสอบต้องนำมาแก้ไขให้การทำฎีกาเบิกจ่าย</p> <p>ล่าช้า</p> | <p>- ตรวจสอบเอกสารการขอรับเงินอุดหนุนก่อนดำเนินการโดยละเอียด</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องและครบถ้วนพร้อมลงลายมือชื่อให้ครบถ้วน</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการวางฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนบางส่วนเบิกจ่ายของแต่ละหน่วยผู้เบิกขาดความรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา</p> | <p>- การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนบางส่วนโครงการที่ขอรับมีงบจะไม่ตรงกับข้อบัญญัติ</p> <p>- เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนไม่ครบถ้วนถูกต้องจากการตรวจสอบต้องนำมาแก้ไขให้การทำฎีกาเบิกจ่าย</p> <p>ล่าช้า</p> | <p>- เหน้คว ร แ่ จ้ งงบประมาณที่จะขอรับก่อนเข้าสภาฯ เพื่อจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกจ่ายงบประมาณตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องพร้อมลายมือชื่อให้ครบถ้วนก่อนเบิกจ่าย</p> | <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|---|--|-----------------------|
| <p>๙. กิจการชุมชน</p> <p>“ด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้หน่วยงานมีกรวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีกรใช้งาน อย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับ แผนการจัดหาพัสดุประจำปีด้วย</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ ทั้งในด้านงานพัสดุและด้านพัสดุ</p> <p>- ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับบัญชี</p> <p>- แผนในการจัดหาพัสดุ มีแต่ดำเนินการไม่ถูกต้อง</p> | <p>- การจัดทำบัญชี และการจ่ายพัสดุ มีระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ</p> | <p>- ติดตามการเบิกจ่ายว่า เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุหรือไม่ รวมทั้ง มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ ทั้งด้านงานพัสดุและด้านพัสดุ</p> <p>- ทรัพย์สินที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับบัญชี</p> <p>- แผนในการจัดหาพัสดุ มีแต่ดำเนินการไม่ถูกต้อง</p> | <p>- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ดูแล รักษาทรัพย์สินของทางราชการมีการจัดทำใบ ยืมพัสดุ ครุภัณฑ์ มีการ กำหนดระยะเวลาในการ ยืม และมีการตรวจสอบ สภาพของพัสดุ ครุภัณฑ์ เมื่อส่งคืนหน่วยงาน</p> <p>- จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดทำการจำหน่ายพัสดุ ที่ใช้ไม่ได้ ออกให้เป็นปัจจุบัน และคอย ตรวจสอบพัสดุ</p> | <p>กองคลัง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|--|--------------------------|
| ๑๐. กิจกรรม “ดำเนินงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารและการควบคุม ลูกหนี้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล | - การบันทึกบัญชีและการทำ ทะเบียนลูกหนี้ไม่ครบถ้วน - มีการติดตามทวงถาม ตามลูกหนี้ค้างชำระเพียงครั้ง เดียว แล้วไม่มีการติดตามอีก ในกรณีที่ไม่มีชำระภาษีที่ค้าง | - มีการบันทึกบัญชีและ จัดทำทะเบียนลูกหนี้ - มีการติดตามทวงถามโดย การส่งจดหมายแจ้งเป็น รายบุคคล | - จัดให้มีผู้รับผิดชอบ กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ให้มีการจัดทำทะเบียน ลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน และแล้วเสร็จในเวลา ที่กำหนด - ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงาน และให้มีการรายงานผล การปฏิบัติงานเป็น ประจำทุกเดือน | - การบันทึกบัญชี และการทำทะเบียน ลูกหนี้ไม่ครบถ้วน - มีการติดตามทวง ถามลูกหนี้ค้างชำระ เพียงครั้งเดียว แล้วไม่มี การติดตามอีก ในกรณีที่ ไม่มีชำระภาษีที่ค้าง | - กำหนดหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติการ บริหารและติดตาม ทวงถามหนี้ตลอดจน การจัดทำรายงาน การจัดทำรายการงาน ลูกหนี้ค้างชำระในแต่ละ ปี - ประกาศแรงจูงใจให้ เจ้าของหรือผู้ ครอบครองที่ดินยื่น แบบและชำระภาษี หรือภาษีค้างตลอด ทั้งปี | กองคลัง |

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อระ อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|--|---|--|---|----------------------|
| <p>๑๑. กิจกรรม</p> <p>งานสำรวจออกแบบการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสำรวจออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p> | <p>๑. ราคาสุดต่างๆเพิ่มขึ้นเรื่อยๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา</p> <p>๒. ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น</p> | <p>- เร่ง ให้ เจ้าหน้าที่ติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาสุดต่างๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>- ใช้ราคากลางของท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม</p> | <p>งานสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง การ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจาก ได้ตรวจสอบราคาสุดก่อสร้างที่เป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑. ราคาสุดต่างๆเพิ่มขึ้นเรื่อยๆไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต่างๆต้องแก้ไขตลอดเวลา</p> <p>๒. ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น</p> | <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาสุดต่างๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</p> <p>- ใช้ราคากลางของท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความเหมาะสม</p> | <p>กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลบือระ อำเภอสาบบุรี จังหวัดปัตตานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|---|--|--|---|---|--------------------------|
| ๑๒. ศึกษารวม “บริหารด้านการศึกษา” วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารการศึกษาได้ปฏิบัติเป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และมีการประสานความร่วมมือระหว่างอบท. และศพต. เพื่อดำเนินการในส่วนของการ การศึกษาให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล | ระเบียบและหนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงและ ผู้ดูแลเด็กไม่มีทักษะในการ ปฏิบัติงาน | - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรต่างๆที่ เกี่ยวข้อง | - เจ้าหน้าที่ที่ความเข้าใจ กับระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติหน้าที่ก่อนต่อสัญญา จ้างเพื่อพิจารณาการปฏิบัติ หน้าที่ | ระเบียบและหนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลงและผู้ดูแลเด็ก ไม่มีทักษะในการ ปฏิบัติงาน | - มีการประชุมผู้ดูแลเด็ก เป็นประจำ - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติหน้าที่ปีละครั้ง | กองการศึกษาฯ |

ลายมือชื่อ

(นายมาหะมะ สารเอง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบือระ
 วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑