

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอปะนาเระ

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอปะนาเระ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานธุรการและงานสารบรรณพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือสถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ละงาน มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือจัดซื้อตู้สำหรับเอกสาร และทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลา

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และยังไม่มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการศึกษาอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้งานขาดประสิทธิภาพมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือดำเนินการเพิ่มตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ต่อไป

๓. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๔. งานด้านการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านเว็บไซต์ อบต. การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารบางครั้งไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบต. อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย

๕. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ ระบบเสียงไร้สายของ อบต. ใช้งานไม่ได้เป็นบางครั้ง ทำให้การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึงและไม่ต่อเนื่อง

/๕. กิจกรรม.....

๖. กิจกรรมด้านการกำจัดขยะมูลฝอย เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง และทาง อบต. ไม่มีรถบรรทุกขยะเป็นของ อบต. โดยตรง

๗. งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญคือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายในบางครั้งยังไม่ครบถ้วนแต่มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารด้วยความรอบคอบให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด

๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่าในระหว่างปีมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เพราะเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม

๙. งานด้านการบัญชี เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีเพียงคนเดียวแต่ปฏิบัติงานหลายด้านในระยะเวลาที่จำกัดทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้าในบางครั้ง

๑๐. งานปรับปรุง/ก่อสร้างห้องจัดเก็บพัสดุ พบความเสี่ยงคือเอกสารทางการเงินและบัญชีที่จัดเก็บเพื่อรอการตรวจมีปริมาณเพิ่มขึ้นสถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือการซื้อตู้เก็บเอกสารและจัดสร้างสถานที่รวมทั้งทำลายเอกสารที่เกินระยะเวลาตามระเบียบฯ

๑๑. งานด้านการก่อสร้าง กิจกรรมการดูแลโครงสร้างพื้นฐาน พบความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้รับการปกป้อง ป้องกัน เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๑๒. งานติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ และยังไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานด้านไฟฟ้าโดยตรงจึงทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้า มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดหาเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านไฟฟ้าโดยตรงและส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเรื่องการไฟฟ้าโดยตรง

๑๓. ด้านงานผังเมือง พบความเสี่ยงคือผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง และการเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำแผ่นพับและป้ายประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบกฎหมายและการขออนุญาตรวมถึงเอกสารที่ต้องใช้ในการยื่นขออนุญาต

๑๔. งานแผนและวิชาการ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาและแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพบความเสี่ยงคือบุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑๕. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบความเสี่ยง คือ มีจำนวนเด็กที่สมัครเข้าเรียนลดลงอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากผู้ปกครองนำเด็กไปสมัครเข้าเรียนยังโรงเรียนในเขตอื่นและในตัวเมือง การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นปัจจุบันและไม่มีการจัดประชุมคณะกรรมการฯ มีการปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ทำโครงการเยี่ยมบ้านเพื่อสานสัมพันธ์กับผู้ปกครองและรับสมัครเด็กเข้าเรียนนอกสถานที่ ประชาสัมพันธ์การรับสมัครเข้าเรียนผ่านทางเสียงไร้สายของ อบต. มีการปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นปัจจุบันและจัดให้มีการประชุม

ลงชื่อ



(นายสมชาย โส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของ อบต.คอกกระบือ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริตมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งหมาย ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วน ตำบลคอกกระบือ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่าง เหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและ ถู้อปปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่จะดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒ การระบุการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีและนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้นและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ อบต.จัดทำแผนที่ภาษีและนำเข้าข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ๓.๓.๔ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียงเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำเข้าข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้คำปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ และแจ้งประชาสัมพันธ์เสียงไร้สาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างรวดเร็ว ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสมชาย ไล่)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ อำเภอปะนาเระ จังหวัดปัตตานี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑.งานธุรการและงานสารบรรณ กิจกรรม : การปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับ งานธุรการและงานสารบรรณ มี ความรู้ความชำนาญ มีการแยกแยะ จัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบแยกตาม หมวดหมู่อย่างชัดเจนสามารถค้นหา เอกสารได้รวดเร็วตามกำหนดเวลา	๑. สถานที่เก็บ เอกสารกลางไม่ เพียงพอในการ จัดเก็บแต่ละงาน	๑. มีการแนะนำ วิธีการที่ถูกต้องให้ เจ้าหน้าที่รับทราบ และปฏิบัติตาม ระเบียบงานสาร บรรณ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมฝึกอบรมตาม หลักสูตรที่กำหนด	๑. การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจาก ใน บ ำ ง ค ร ึ่ง เจ้าหน้าที่เก็บ เอกสารไม่เรียบร้อย ทำให้ยากต่อการ ค้นหา	๑.สถานที่จัดเก็บเอกสาร กลางยังไม่เพียงพอใน การจัดเก็บแต่ละงาน	๑.ผู้บังคับบัญชาระดับ ต้นหมั่นตรวจสอบและ ติดตามเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณ อย่าง เคร่งครัด ๒.เจ้าหน้าที่ควรศึกษา หาความรู้เพิ่มเติมหรือ เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตร -ควรมีสถานที่จัดเก็บ เฉพาะของแต่ละงาน	สำนักงานปลัด
วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	แบบ ปค. ๕ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม :ด้านการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องบรรเทาสาธารณภัย	๑. กฎหมายระเบียบต่างๆ ไม่เปิดช่องให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเองได้ ๒. เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ ๓. อบต.ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาฯ ทำให้ไม่มีประสิทธิภาพ	๑. ประสานกับหน่วยงานอื่นที่มีศักยภาพให้ความช่วยเหลือผู้ได้รับความเดือดร้อนเสียหายจากกรณีปัญหาต่างๆ ๒. มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับบริการเรื่องบรรเทาสาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบการบริการบรรเทาสาธารณภัย ๔. หน่วยงานป้องกันและบรรเทาฯ ทำให้ไม่มีประสิทธิภาพ	๑. การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอจากมีเจ้าหน้าที่ให้บริการในการดำเนินการเกี่ยวกับบริการเรื่องบรรเทาสาธารณภัยควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง	๑. เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่เพียงพอกับงานบริการ -อบต.ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบในตำแหน่งงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้งานขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดระบบการให้บริการบรรเทาสาธารณภัยให้ครอบคลุม ๒. จัดหาและเพิ่มเติมตำแหน่งในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานด้านการบริหารงานบุคคล กิจกรรม : การวางแผนทรัพยากร บุคคล การสรรหา การบรรจุบุคคล และการแต่งตั้ง การดำเนินการ เกี่ยวกับตำแหน่งและอัตราเงินเดือน การควบคุมและส่งเสริมสมรรถภาพ ในการปฏิบัติราชการ การฝึกอบรม และพัฒนาบุคลากร การเสริมสร้าง แรงจูงใจ ในการปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินงานบุคคลตามอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างมี ประสิทธิภาพแล้วเสร็จตาม กำหนดเวลา	๑. อ.บ.ต.ฯฯ ค ผู้รับผิดชอบงานด้าน การบริหารงานบุคคล ที่มีควมรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	๑. มอบหมายให้ นักวิเคราะห์ ปฏิบัติงานด้าน นักทรัพยากรบุคคล ให้ไป ต ม หลักเกณฑ์ ระเบียบ และวิธี ก ร ที่ กฎหมายกำหนด	๑. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ เหมาะสมสามารถ ลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง	๑. ไม่พบความเสี่ยงของ งานบริหารบุคคล เนื่องจากกระหว่างปีได้ ปรับกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อกำหนดตำแหน่ง	๑. จัดฝึกอบรมและ พัฒนาบุคลากรเพื่อสร้าง แรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน - จัดหาและรับโอนย้าย เจ้าหน้าที่มาดำรง ตำแหน่ง	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานด้านการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านเว็บไซต์ อบรม. กิจกรรม : การดำเนินการต่าง ๆ ด้านข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการดำเนินการต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบล และหน่วยงานของรัฐอื่นและเป็นช่องทางให้ประชาชนได้แสดงความคิดเห็นหรือร้องเรียนที่หลากหลาย	๑. หนังสือ ประกาศ ข้อบังคับที่จะต้องดำเนินการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ต้องครบถ้วนและเผยแพร่ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่าง ๆ บางครั้งไม่ได้รับการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์	๑. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ หนังสือ ประกาศ คำสั่ง ข้อมูลข่าวสารราชการต่าง ๆ ผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ อบรม/หมู่บ้าน หอกระจายข่าว สื่อโซเชียลมีเดีย เช่น facebook, line เป็นต้น	๑. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสมสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องติดตามและกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการผิดพลาดผิดพลาดในการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	๑. หนังสือ ประกาศ คำสั่ง ข้อมูลข่าวสารราชการที่ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ อบรม. แต่เผยแพร่ผ่าน Line หรือ Facebook อบรม. บางครั้งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพิ่มความละเอียดรอบคอบในเผยแพร่เอกสารหนังสือ ประกาศ คำสั่งข้อบังคับต่าง ๆ ให้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด ๒. เร่งปรับปรุงเว็บไซต์ อบรม. ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว ๓. หัวหน้าส่วนราชการกำกับ ติดตาม ดูแลอย่างใกล้ชิด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานด้านการประชาสัมพันธ์เสียงร่ำไห้ของ อบต. กิจกรรม : การประชาสัมพันธ์ด้านข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลและหน่วยงานของรัฐ	๑. การประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่าง ๆ บางจุดเสี่ยงตามสายในหมู่บ้านเกิดขัดข้องบางครั้งไม่ได้รับการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงและประชาชนไม่ได้รับข่าวสารจากทาง อบต.	๑. เ ผ ย แ พ ร ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารราชการต่าง ๆ ผ่านบอร์ดประชาสัมพันธ์ อบต./หมู่บ้านและประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เ ผ ย ง พ อ เหมาะสมสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง และต้องกำกับดูแล เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการผิดพลาดในการเ ผ ย แ พ รประชาสัมพันธ์	๑. หนังสือ ประกาศ ข้อมูลข่าวสารราชการที่ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายของ อบต. บางครั้งอาจส่งผลให้ประชาชนเกิดความเข้าใจผิดคลาดเคลื่อน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพิ่มความละเอียดรอบคอบในการเผยแพร่เอกสารประกาศ ให้ประชาชนทราบให้ถูกต้องครบถ้วน ๒. เร่งปรับปรุงซ่อมแซมหอกระจายข่าวที่ชำรุดของอบต. ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. งานด้านการกำจัดการขยะมูลฝอย กิจกรรม : การจัดการกำจัดขยะมูล ฝอยในเขตชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อลดปริมาณขยะในเขตชุมชน โดยมีการบริหารจัดการขยะอย่าง เป็นระบบ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ใน การปฏิบัติงานด้าน งานสาธารณสุข ๒. อ.บ.ต. ไม่ มี ทรัพยากรขยะในเขต พื้นที่	๑. ใช้หนังสือแจ้งแนว ทางการปฏิบัติของ กระทรวงมหาดไทย เพื่อแจ้งให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบทุก ครัวเรือน ๒. ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายในพื้นที่ ๓. จัดทำโครงการเพื่อ ขอ ส น ิ บ ส ุ น งบประมาณจัดซื้อ รถบรรทุกขยะ	๑. ติดตามจาก ปริมาณการลดของ ขยะในระดับ หมู่บ้าน ๒. จัดทำแบบสำรวจ ความคิดเห็นของ ประชาชน ๓. ร าย ะ ะ ผู้บังคับบัญชาทราบ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุข ๒. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการประชาสัมพันธ์ ๓. ขาดงบประมาณในการ จัดซื้อรถบรรทุกขยะ	๑. กำหนดให้เป็น นโยบายเร่งด่วนและ ดำเนินการอย่างเป็น ระบบ ๒. จัดทำแผนปฏิบัติงาน ทุก ะ ะ ะ เพื่อ ให้ ประชาชนทราบถึงแนว ทางการกำจัดขยะ	สำนักงานปลัด

(ลงชื่อ)



(นางทัศนีย์ หนูทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓