



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกรงปินัง จังหวัดยะลา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกรงปินัง

องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินังได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินังกำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินังเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกรงปินัง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานกฎหมาย
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๗ กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๘ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร
- ๑.๙ กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๓ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
จัดให้มีการอบรมและประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

๒.๒ กิจกรรมด้านงานกฎหมาย

ส่งนิติกรเข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและกำชับให้มีการศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับต่างๆเพิ่มเติม

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบลงพื้นที่สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชนในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่และจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหา

๒.๔ กิจกรรมป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหมั่นศึกษาหาความรู้ และปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ เพื่อรับมือการระบาดของโรคติดต่อชนิดใหม่ และรณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงภัยอันตรายของโรคติดต่อ

๒.๕ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

ดำเนินจัดทำโครงการแผนที่ภาษีบ้านที่กักข้อมูลครบถ้วนจัดทำแผนดำเนินการเพื่อพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น และมีการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เร่งรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและพนักงานจ้างรับการฝึกอบรมศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๗ กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

มีการตรวจสอบงบประมาณทุกครั้งก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน และก่อนทำการเบิกจ่ายให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบเอกสารฎีกาทุกครั้ง หากมีกับหน่วยงานต้นทาง ให้ส่งเอกสารที่ใช้ในการเบิกจ่ายล่วงหน้า เพื่อป้องกันความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒.๘ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร

ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานกำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

๒.๙ กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง

ส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้างประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทาง การตรวจการจ้าง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดและเร่งรัดให้มีการบรรจุบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงาน

๒.๑๓ กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์

ลงพื้นที่ทุกหมู่ให้สะดวกผู้สูงอายุในการยืนยันสิทธิการรับเบี้ยยังชีพต่อเนื่องทุกปีงบประมาณ



(นายฮาชัน สีสัตานา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกรงปินัง จังหวัดยะลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มีความเข้าใจที่ชัดเจนและถูกต้องในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งส่วนใหญ่ยังคงเข้าใจว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ สมาชิกสภา และอบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้งยังไม่เคยเห็นโครงการที่ตนเสนอ นำมาดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรม กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ นิติกร ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการต่างๆ เนื่องจากกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่นั้น มีจำนวนมาก ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดังกล่าว เพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้งเข้ารับราชการ เมื่อวันที่ ๔ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๒ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน และขาดบุคลากรที่ปฏิบัติเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ส่วนสภาพแวดล้อมภายนอกคือ การเกิดภัยธรรมชาติต่างๆ มีแนวโน้มรุนแรงขึ้น กิจกรรมป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สถานการณ์ของการแพร่ระบาดโรคติดต่อในปัจจุบันทวีความรุนแรงมากขึ้น และมีการแพร่ระบาดเกิดโรคติดต่อชนิดใหม่	<u>องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง</u> ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๕. กองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบและมาตรฐานการควบคุมภายใน <u>พบจุดอ่อน</u> ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยง ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ กับทั้งข้อมูลผู้เสียภาษียังคงมีความคลาดเคลื่อน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีให้ความร่วมมือในการเสียภาษีน้อยกว่าที่ควรและผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ส่งผลให้มีการค้างชำระค่าภาษี กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุยังมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ส่งผลทำให้งานการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังคงขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในตำแหน่งนักวิชาการการเงินและบัญชี มีเพียงตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีกับผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้รับผิดชอบ กับทั้งหน่วยงานต้นเรื่องจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนและในบางครั้ง มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ได้ผ่านการตรวจสอบอย่างละเอียดจากหัวหน้าหน่วยงานที่ทำการเบิกจ่าย ซึ่งอาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้นได้ กองช่าง <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างให้ประชาชนได้อย่างครบถ้วน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงานได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในเรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ จึงส่งผลให้ปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบมีจำนวนมาก ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีบุคลากรที่เกษียณราชการแต่ไม่มีบุคลากรเข้ามาทดแทน ทำให้บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอต่อการบริหารการศึกษา อีกทั้งอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความไม่พร้อม อาจทำให้เวลาเด็กเข้าไปใช้เกิดอันตรายได้	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในกองศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ และบุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ จึงส่งผลให้ปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบมีจำนวนมาก ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีบุคลากรที่เกษียณราชการแต่ไม่มีบุคลากรเข้ามาทดแทน ทำให้บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอต่อการบริหารการศึกษา อีกทั้งอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความไม่พร้อม อาจทำให้เวลาเด็กเข้าไปใช้เกิดอันตรายได้ กองสวัสดิการสังคม <u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ -สภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์กรณีผู้เสียชีวิตในพื้นที่ ให้พนักงาน /สมาชิกสภาฯทุกหมู่บ้านช่วยแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินังทราบ - สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแจ้งการเสียชีวิตล่าช้ากรณีของผู้สูงอายุและผู้พิการของงานทะเบียนอำเภอ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่คิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ส่งผลให้มีโอกาสไม่มากที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย <u>กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</u> เนื่องจากนิติกร ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานกฎหมายนั้น เพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้ง ทั้งกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆมีจำนวนมาก จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้ <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ เกิดความเสี่ยงจากการขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และการเกิดภัยธรรมชาติในแต่ละปีที่มีแนวโน้มที่รุนแรงขึ้น <u>กิจกรรมป้องกันและระงับโรคติดต่อ</u> การเกิดของโรคติดต่อในปัจจุบันมีแนวโน้มมากขึ้นและมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อชนิดใหม่ขึ้นมาก อีกทั้งประชาชนยังขาดความตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อชนิดใหม่ <u>กองคลัง</u> <u>การประเมินความเสี่ยง</u> <u>กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจากการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การจัดเก็บภาษียังไม่ครอบคลุม และผู้มีหน้าที่ชำระค่าภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจากการที่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ส่งผลทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า และอาจจะทำทะเบียนทรัพย์สินเกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย เนื่องจากเป็นงานที่ต้องให้ความละเอียด รอบคอบในระดับหนึ่ง กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นมาจากการเจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติกรรมและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ และในบางครั้งมีการเร่งรีบเบิกจ่ายเงิน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้ กองช่าง การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้ กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน กับทั้งเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในเรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรในกองการศึกษามีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจเกิดความผิดพลาดได้ กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีบุคลากรที่เกษียณราชการแต่ไม่มีบุคลากรเข้ามาทดแทน ทำให้บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอต่อการบริหารการศึกษา อีกทั้งอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กบางแห่งมีความไม่พร้อม อาจทำให้เวลาเด็กเข้าไปใช้เกิดอันตรายได้ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมสังคมสงเคราะห์ สมาชิกในครัวเรือนของผู้สูงอายุและผู้พิการไม่ได้รับการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงและขาดการประสานงาน และข้อมูลการเสียชีวิตจากอำเภอ <u>สำนักปลัด</u> <u>กิจกรรมการควบคุม</u> กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน กับทั้งชี้แจงให้เห็นว่าหากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม กิจกรรมด้านกฎหมาย ส่งนิติกรและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าประชุมสัมมนา ฝึกอบรมและหมั่นศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดทำแผนการป้องกันและทำแผนการช่วยเหลือประชาชนเมื่อได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัย และมีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการป้องกันและระงับโรคติดต่อ รณรงค์ให้ประชาชนในตำบลตระหนักถึงภัยของโรคติดต่อชนิดใหม่ และส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขเข้าร่วมฝึกอบรมและหมั่นศึกษาหาความรู้เพื่อรับมือการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ กองคลัง กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน เพื่อนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ทำการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้มากขึ้น และจัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี เพื่อแจ้งลูกหนี้ภาษีทั้งหลาย กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการลงรายละเอียด ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ (ว่าง) ในเว็บไซต์ www.krongpinang.go.th และมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมและกำกับให้เจ้าหน้าที่ดังกล่าว หมั่นศึกษาระเบียบข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อพัฒนาความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน รวมถึงมีการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่จะเข้ามารับผิดชอบในงานพัสดุโดยตรง กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมและกำกับให้ศึกษา หนังสือสั่งการและมติกรม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อทำการตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ และมีการซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานต้นเรื่อง ในการเบิกจ่ายเงิน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
กองช่าง กิจกรรมการควบคุม ๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทาง การตรวจการจ้าง ๔. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นกับทั้งส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เร่งบรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง เพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการสรรหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และปรับปรุงอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อความปลอดภัย กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมสังคมสงเคราะห์ -จัดให้มีการประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ในพื้นที่ และประสานงานขอรายชื่อผู้เสียชีวิตจากอำเภอทุกเดือน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น ๑. การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นการขอความอนุเคราะห์หรือขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ มากยิ่งขึ้น <u>กองคลัง</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> -นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร และการติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที -ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด <u>วิธีการติดตามประเมินผล</u> ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ขององค์การบริหารส่วนตำบล ครงปีนี้ <u>กองคลัง</u> <u>การติดตามประเมินผล</u> มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป <u>กองช่าง</u> <u>การติดตามและประเมินผล</u> ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามความคิดเห็นของประชาชน ในส่วนของการตรวจการจ้าง <u>กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม</u> <u>การติดตามและประเมินผล</u> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ เป็นผู้ติดตาม กำกับดูแล <u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>วิธีการติดตามประเมินผล</u> ติดตามการดำเนินการในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติงาน	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกรงปินัง จังหวัดยะลา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชน เข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มี ความเข้าใจที่ชัดเจนและถูกต้องในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งส่วนใหญ่ยังคงเข้าใจว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำ สมาชิกสภา และอบต.ที่จะต้องเสนอโครงการ เข้าสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้งยังไม่เคยเห็นโครงการที่ตนเสนอ นำมาดำเนินการอย่างเป็นรูปธรรม

๒) กิจกรรมด้านกฎหมาย นิติกร ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดทักษะ และประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการต่างๆ เนื่องจากกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่นั้น มีจำนวนมาก ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดังกล่าว เพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้งเข้ารับราชการ เมื่อวันที่ ๔ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๒

๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ภัยธรรมชาติ เกิดความเสี่ยงจากการขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานด้านการป้องกัน และการเกิดภัยธรรมชาติในแต่ละปีที่มีแนวโน้มที่รุนแรงขึ้น

๔) กิจกรรมป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ การเกิดของโรคติดต่อในปัจจุบันมีแนวโน้มมากขึ้นและมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อชนิดใหม่ขึ้นมาก อีกทั้งประชาชนยังขาดความตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อชนิดใหม่

๕) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ กับทั้งข้อมูลผู้เสียภาษียังคงมีความคลาดเคลื่อน และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีให้ความร่วมมือในการเสียภาษี น้อยกว่าที่ควรและผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ส่งผลให้มีการค้างชำระค่าภาษี

๖) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน มีเพียงตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ และตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุ อาจทำให้การจัดซื้อจัดจ้างล่าช้าและการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ซึ่งถ้าหากมีเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ จะส่งผลให้ปริมาณงานการจัดซื้อ จัดจ้างทำการเร็วขึ้น และทำให้ความผิดพลาดของงานการจัดซื้อจัดจ้างลดลง

๗) กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังคงขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในตำแหน่งนักวิชาการการเงินและบัญชี มีเพียงตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีกับผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้รับผิดชอบ กับทั้งหน่วยงานต้นเรื่องจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วนและในบางครั้ง มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ได้ผ่านการตรวจสอบอย่างละเอียดจากหัวหน้าหน่วยงานที่ทำการเบิกจ่าย ซึ่งอาจเกิดข้อผิดพลาดขึ้นได้

๘) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๙) กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างให้ประชาชนได้อย่างครบถ้วน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงานได้ และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับ การก่อสร้างหรือการจ้าง

๑๐) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในเรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๑) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดได้

๑๒) กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีบุคลากรที่เกษียณราชการแต่ไม่มีบุคลากรเข้ามาทดแทน ทำให้บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอต่อการบริหารการศึกษา อีกทั้งอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความไม่พร้อม อาจทำให้เวลาเด็กเข้าไปใช้เกิดอันตรายได้

๑๓) กิจกรรมงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ สมาชิกในครัวเรือนของผู้สูงอายุ และผู้พิการไม่ได้รับการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึงขาดการประสานงาน ข้อมูลการเสียชีวิตจากอำเภอ



(นายฮาชัน สีสาดานา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการจัดทำ ประชาคม / เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น อย่างจริงจัง	ประชาชนที่เข้าร่วม กิจกรรม ยังไม่มี ความเข้าใจที่ชัดเจน และถูกต้องในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นซึ่งส่วนใหญ่ ยังคงเข้าใจว่าเป็น หน้าที่ของผู้นำ สมาชิกสภาและอบต. ที่จะต้องเสนอ โครงการเข้าสู่ แผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้งยังไม่เคยเห็น โครงการที่ตนเสนอ นำมาดำเนินการ อย่างเป็นรูปธรรม	มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ลง พื้นที่ เพื่อให้ประชาชน ตระหนักถึง ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมและชัดเจน เพียงพอเนื่องจากเมื่อ เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากรในแต่ ละหมู่บ้าน ยังมีจำนวน ไม่มากนัก	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน ยังคงมีจำนวนไม่มากนัก เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	๑. มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการมีส่วนร่วม ในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม กิจกรรมประชาคม	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	นิติกรยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ ใน การปฏิบัติงานตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ เนื่องจาก กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่ใช้ในการ ปฏิบัติหน้าที่นั้น มี จำนวนมาก ประกอบ กับเจ้าหน้าที่ดังกล่าว เพิ่งได้รับการบรรจุ แต่งตั้งเข้ารับราชการ	มีการส่งนิติกรและ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ต่างๆ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	ผู้ปฏิบัติมีการนำความรู้ที่ ได้จากการเข้าร่วมการ ฝึกอบรมและการศึกษา เพิ่มเติม มาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้ในระดับ หนึ่ง แต่เนื่องจาก กฎหมายและระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับอปท. นั้น มีจำนวนมาก จึงอาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาด ในการทำงานได้	นิติกรยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการ ทำงานได้	๑.ส่งนิติกรเข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒.กำชับให้มีการศึกษากฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพิ่มเติม	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัย ในตำบล มีความสะดวกรวดเร็ว ยิ่งขึ้นเป็นไปตามมาตรฐาน ลด การสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของ ของประชาชนและก่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการบริหาร จัดการ	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความชำนาญในการใช้ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงาน ๒. ขาดบุคลากรใน ตำแหน่งเจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	๑. ส่งบุคลากรที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ ฝึกอบรมงานที่เกี่ยวกับ การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อน ของประชาชน	การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยยังไม่ ทั่วถึงที่มีความเสี่ยงที่ ต้องจัดทำแผนปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป	๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง ๒. ขาดบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบลงพื้นที่สร้างความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชนในการ ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย ในพื้นที่ ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นใน การปฏิบัติงานให้เพียงพอและ ทันต่อการแก้ไขปัญหา	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๓

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมป้องกันโรคและระงับ โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อ ลดการแพร่ระบาดใน ชุมชน	๑.ปัจจุบันสถานการณ์ โรคติดต่อมีการแพร่ ระบาดที่ทวีความ รุนแรงมากขึ้นและเกิด โรคติดต่อชนิดใหม่ ๒.ประชาชนขาดความ ตระหนักถึงภัยของ โรคติดต่อชนิดใหม่	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข เข้าร่วมฝึกอบรม และหมั่นศึกษาหา ความรู้เพื่อรับมือการ แพร่ระบาดของ โรคติดต่อ ๒.รณรงค์ให้ประชาชน ในตำบลตระหนักถึงภัย ของโรคติดต่อชนิดใหม่	ผู้ปฏิบัติมีการนำความรู้ที่ ได้จากการเข้าร่วมการ ฝึกอบรมและการศึกษา เพิ่มเติม มาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้ในระดับ หนึ่ง แต่เนื่องจาก สถานการณ์การระบาด ของโรคติดต่อที่ปัจจุบันมี ความรุนแรงมากขึ้นและ เกิดโรคติดต่อชนิดใหม่ ทำให้ต้องการปรับปรุง การควบคุมภายในต่อไป	การเกิดโรคติดต่อชนิดใหม่ และประชาชนยังขาด ความตระหนักถึงภัยของ โรคติดต่อ	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานหมั่นศึกษาหา ความรู้ และปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ เพื่อรับมือการระบาด ของโรคติดต่อชนิดใหม่ ๒.รณรงค์ให้ประชาชนตระหนัก ถึงภัยอันตรายของโรคติดต่อ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๓

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกรงปินัง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐ เดือน กันยายนพ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้นี้ วิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชีได้ ครบถ้วน	๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยัง จัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ๒.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บ รายได้ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลง ในพื้นที่พูดคุยพบปะ ประชาชนพร้อมชี้แจงให้ ความรู้ทำความเข้าใจแก่ ประชาชน ๓.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมของ หน่วยงานต่างๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่งแต่ทั้งนี้ต้องมีการ ปรับปรุงในบางส่วน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑. แผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ข้อมูลอาจไม่ ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน ๒. ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ให้ข้อมูล คลาดเคลื่อนไม่ชัดเจน	๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีฯ บันทึกข้อมูลครบถ้วน ๒. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น ๔. มีการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตามลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกรงปินัง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การ ดูแลรักษาครุภัณฑ์และการตรวจสอบ พัสดุประจำปีที่ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน	๑. การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ ค่อยเป็นปัจจุบัน ๒. มีเจ้า หน้าที่ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงาน ๓. พนักงานจ้างยังไม่ ค่อยมีความรู้ความ เข้าใจด้านงานพัสดุ	๑.มีการทำคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษาและปฏิบัติ ตาม ระเบียบ อย่าง เคร่งครัด ๓.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับงาน พัสดุ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่งแต่ทั้งนี้ต้องมีการ ปรับปรุงใน บาง ส่วน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑. การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ค่อยเป็น ปัจจุบัน ๒. มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอต่อปริมาณงาน ๓.พนักงานจ้างยังไม่ค่อยมี ความรู้ความเข้าใจด้านงาน พัสดุ	๑. เร่งรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อ บรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว ๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและ พนักงานจ้างรับการฝึกอบรม ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดี ก่อนลงมือปฏิบัติ	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกงปินัง จังหวัดยะลา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ถูกต้อง หน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณ เพียงพอในการเบิกจ่ายมีเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.หน่วยงานต้นทาง มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน ซึ่งอาจทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.มีการตรวจสอบ งบประมาณทุกครั้งก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ก่อนการเบิกจ่ายให้ ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจเอกสารฎีกาทุก ครั้ง ๓.หารือกับหน่วยงาน ต้นทาง ให้ส่งเอกสารที่ ใช้ในดาร์เบิกจ่าย ล่วงหน้า เพื่อป้องกัน ความผิดพลาดที่อาจ เกิดขึ้น	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งแต่ทั้งนี้ต้องมี การปรับปรุงในบางส่วน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑. ขาดบุคลากร ผู้ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒.การสรรหาตำแหน่ง ค่อนข้างยาก เนื่องจากเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะ ตำแหน่ง ๓.หน่วยงานต้นทางมีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.มีการตรวจสอบงบประมาณทุก ครั้งก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒. ก่อนทำการเบิกจ่ายให้ ผู้อำนวยการกองคลังตรวจ เอกสารฎีกาทุกครั้ง ๓.หารือกับหน่วยงานต้นทาง ให้ส่งเอกสารที่ใช้ในดาร์เบิกจ่าย ล่วงหน้า เพื่อป้องกันความ ผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง ซึ่ง อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และ ความรับผิดชอบให้ เหมาะสมและชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอเพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งแต่ทั้งนี้ต้องมี การปรับปรุงในบางส่วน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๓.กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ดำเนินไปด้วยความ ถูกต้องเป็นที่ยอมรับของประชาชน ในพื้นที่	ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในแนว ทางการตรวจรับการ ก่อสร้างหรือการจ้าง	มีการประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึง แนวทาง การตรวจการ จ้างต่างๆ	การควบคุมของ กอง ช่าง มีความเหมาะสม แต่ผลการประเมินและ การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ คร อ บ ค ลุ่ม ชัด เจ น เท่าที่ควร	ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในแนวทาง หรือในการมีส่วนร่วมของ การตรวจรับการก่อสร้าง หรือการจ้าง	๑.ส่งเสริม ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ตรวจการจ้าง ๒.ประชุมชี้แจงให้ประชาชน ทราบถึงแนวทาง การตรวจการ จ้าง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑.อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในเรื่องของไฟฟ้าที่ต้องทำตามหลักการ	มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ในเรื่องของไฟฟ้าที่ต้องทำตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริม และพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๓

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลกรบปินัง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามที่ข้อกำหนดกำหนด	บุคลากรในกอง การศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ได้รับงานจากส่วน อื่น ซึ่งอาจส่งผลให้ การปฏิบัติงานล่าช้า และไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง การศึกษา แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ แต่ละคนให้ชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	บุคลากรในกองการศึกษามี ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดได้	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากร ให้ ครบตามตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓.ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกำหนดต่างๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ	กองการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๓

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกงปินัง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรมด้านการพัฒนาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อความต้องการ และอาคารสถานที่ไม่ พร้อมอาจก่อให้เกิด อันตราย	ดำเนินการสรรหา บุ ค ล า กร เพื่ อ มา ป ฏิ บั ตั ง งาน ใน ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก และ ปรับปรุงอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเพื่อความ ปลอดภัย	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา	มี ก า ร ก ำ กั บ ดู แ ล จ ำ ก ผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการและ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัดและเร่งรัดให้มี การบรรจุบุคลากรเพื่อกำ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ๓๐ ก.ย. ๖๓

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง อำเภอกรงปินัง จังหวัดยะลา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรมงานสวัสดิการสังคม และสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตาม หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยงในเรื่อง การขาดความเข้าใจ ในการประชาสัมพันธ์ และทำความเข้าใจ กับผู้สูงอายุและคน พิการในเรื่องการการ แจ้งการเสียชีวิต	๑. มีการประชาสัมพันธ์ เรื่องการเสียชีวิตของ ผู้สูงอายุของคนใน ครัวเรือนทราบ ๒. มีการลงพื้นที่ให้ ผู้สูงอายุยืนยันสิทธิการ รับเบี้ยโดยตนเอง	ช่องทางการทำความเข้าใจกับผู้สูงอายุและ คนพิการ	ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจไม่ถึงในบางพื้นที่ และยังต้องปฏิบัติเป็น ประจำต่อเนื่องประจำทุก ปีงบประมาณ	ลงพื้นที่ทุกหมู่ให้สะดวก ผู้สูงอายุในการยืนยันสิทธิการ รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่องทุก ปีงบประมาณ	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ ก.ย. ๖๓

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายฮาซัน ลีลาตานา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกรงปินัง
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓