



**รายงานการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561**

**สำหรับงวดวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2564
ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

**สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลสะแ
อำเภอฮ้าง จังหวัดยะลา
โทรศัพท์ 0-7329-9927
โทรสาร 0-7329-9927 ต่อ 14**

www.laee.go.th

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลละแอทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลละแอและประเทศไทยโดยรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ
พฤษภาคม ๒๕๖๕

สารบัญ

๑. แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑
๒. แบบ ปค.๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓
๓. แบบ ปค.๕ รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๐

ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอยะหา

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอยะหา

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวอย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านจัดทำบัญชี ศพด.การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ๑.๕ กิจกรรมงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๖ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมด้าน งานสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานประมาณราคาก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

การดำเนินงานเกี่ยวกับงาน อป.พร เนื่องจาก อบต.ละแอ มีบุคลากรน้อย และตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันฯ ว่าง ผู้บริหารจึงได้มีแก้ไข้ปัญหาโดยการนอกจากจะแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนแล้ว ยังแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อช่วยขับเคลื่อนงานป้องกันฯ อีกด้วย เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กิจกรรมด้านจัดทำบัญชี ศพด.การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย
๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์
๓. จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายรับรายจ่าย
๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ กิจกรรมด้านจัดทำบัญชี ศพด.การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย
๒. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุและครุภัณฑ์
๓. จัดทำทะเบียนคุมงบประมาณรายรับรายจ่าย
๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๓ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา
๒. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
๓. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๔. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
๕. ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๔ กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง

๑. เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว
๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่ง

เก็บไว้ที่ส่วนกลาง

การและคู่มือให้ตีก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๕ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชุมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเอง
ในการช่วงสวดส่อง ดูผลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๖ กิจกรรมด้านงานประมาณราคาก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ต้องทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ
- จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าร่วมการฝึกอบรมในด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ

จากการประเมินดังกล่าว อบต.ละแอ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ
ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง


(นายภูอาดิอินัน รงโษะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแอ
วันที่ ๓๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลละแ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่รับผิดชอบโดยตรงในระหว่างปีมีข้าราชการบรรจุใหม่แต่ยังไม่ได้รับการฝึกอบรมสภาพพื้นที่ในตำบลละแเป็นพื้นที่ที่มีเหตุอุทกภัยทุกปี กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีวุฒิทางด้านการเงินและบัญชี และขาดบุคลากรที่มีความสามารถโดยตรงมาดำเนินการมารับผิดชอบด้านการเงินและพัสดุ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีความรู้ความชำนาญด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขาดประสบการณ์ ส่งผลให้งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่ได้เรียนด้านการเงินและพัสดุ และเจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ทำงานด้านการเงินและพัสดุ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการทำคำสั่งมอบหมายให้หัวหน้าสำนักปลัดฯ ทำหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ส่งบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลละแ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ดังนี้ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ของสำนัก/กองปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างชัดเจน พร้อมทั้งอบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบกฎเกณฑ์ รวบรวมข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป ๓. กิจกรรมควบคุม การกำหนดนโยบายให้มีการควบคุมทรัพยากรบุคคลและการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบายให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมายระเบียบ และแนวทางปฏิบัติอยู่เสมอพร้อมทั้งการอบรมจริยธรรม และการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริหารประชาชนและการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วน ๕. การติดตามประเมินผล การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระดับเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความพร้อมอย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลละแ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ ๑. ส่งบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒. ดำเนินงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด ๓. สร้างเครือข่ายในการปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อ สถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนิน กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒. มีการประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัดฯ เช่น (๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัดฯ แจกจ่ายให้ สำนัก/กองที่รับผิดชอบในหน้าที่ที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน (๒) การติดต่อประสานงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการ ของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริงโดยการโทรศัพท์/โทรสาร ๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลละแ	

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ - มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ - การบันทึกบัญชีและทำทะเบียนคุม - ในระหว่างปีมีข้าราชการบรรจุใหม่แต่ยังไม่ได้รับการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่งให้มีความถูกต้องแม่นยำในงานที่รับผิดชอบ ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้พบว่ามีการบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ยังไม่ครบถ้วนจึงทำให้การดำเนินการจัดเก็บภาษีได้น้อยไม่สัมพันธ์กับจำนวนลูกหนี้ผู้ประกอบการที่เพิ่มขึ้น เมื่อเจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรมเฉพาะตำแหน่งจะทำให้การทำงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ มีกิจกรรมควบคุมดังนี้ - ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงินการฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมายระเบียบมติคณะรัฐมนตรีแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	กองคลัง กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองคลัง ใน ๔ งาน คือ - งานการเงิน - งานบัญชี - งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ - งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านการเงินและบัญชีไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล - มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเป็นการประเมิน ทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลังเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	



องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการจัดซื้อ-จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก ๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง และกิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	กองช่าง กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่างภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงการองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจที่ ๑ งานคือ การควบคุมงานก่อสร้าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่ากิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มีมากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่ากิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้ -ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่อย่างใกล้ชิดใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจนควบคุมงานขั้นตอนในการปฏิบัติงานเพื่อลดข้อผิดพลาด ซึ่งอาจจะเกิดขึ้นได้ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมาถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลละแ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง - จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง - การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศเพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตกมากที่สุด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลางเข้ารับการอบรม เพื่อได้ทราบกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๓. ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควรในกองช่าง พบว่ากิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง มีดังนี้ ๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ ๒. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกิต รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น	สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ใน อบต.ละแ มาช่วยในการปฏิบัติงานรวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๕.๒ การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบของการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรแต่ยังมี จุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยโดยระหว่างปีมีข้าราชการบรรจุใหม่แต่ยังไม่ได้รับการฝึกอบรม และสภาพพื้นที่ใน ตำบลละแอ เป็นพื้นที่ที่มีเหตุอุทกภัยทุกปี

๒.) กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังไม่มีวุฒิทางด้านการเงิน และบัญชี และขาดบุคลากรที่มีความสามารถโดยตรงมาดำเนินการมารับผิดชอบด้านการเงินและพัสดุ

๓.) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการ เสียภาษี และผู้เสียภาษี ทำให้การบันทึกบัญชีมูลหนี้ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันโดยตรงจึงทำให้เกิด ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๔.) กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง คือ

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กองช่างมีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลทางด้านวิศวกรรมการจัดเก็บข้อมูลเอกสาร การทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบ และเขียนแบบการตรวจสอบการก่อสร้าง การแบ่งงานตามภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย และงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและที่ได้รับมอบหมาย

๕.) กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีบุคลากรไม่เพียงพอในการดำเนินการติดตามและ ควบคุมงานอย่างใกล้ชิดความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- กองช่างได้มีการนำศึกษากฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ออกแบบ การก่อสร้างที่ได้มาตรฐาน รวมถึงสำรวจราคาวัสดุต่างๆ ในการปฏิบัติการกิจ และสาธารณภัยต่าง ๆ

- ผู้รับจ้างดำเนินงานไม่ตรงตามแบบแปลนที่กำหนด ทำให้ต้องมีการแก้ไขและเกินความล่าช้า

๖.) กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง

ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ราคาตลาดที่กำหนดโดยสำนักงานงบประมาณ เป็นรายปี ทำไม่สอดคล้องกับราคาท้องตลาดที่เป็นปัจจุบันราคาวัสดุต่างๆ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ราคาไม่คงที่ ทำให้การประมาณราคาต้องมีการแก้ไขตลอดเวลา

(นายภูอาดิอนัน รงโชะ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลละแอ

วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>๑. กิจกรรม</u> - ด้านการปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ป้องกันฯ รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยสามารถป้องกันและแก้ปัญหาค ความเดือดร้อนของประชาชนสาธาณ ภัยต่างๆได้รวดเร็วทันการณ์และมี ประสิทธิภาพ	- ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ เต็มที่ เนื่องจากต้อง ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ทำ ให้การปฏิบัติงานค่อนข้าง ล่าช้า - ระหว่างปีมีข้าราชการ บรรจุใหม่ที่ยังไม่ได้รับ การฝึกอบรม	- มีการทำ คำสั่งมอบหมายให้ หัวหน้าสำนักปลัดฯ ทำหน้าที่รับผิดชอบ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม - ขอให้บัญชากรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นท้องถิ่น	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนัก ปลัดฯ ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้เข้ารับการ ฝึกอบรม	- จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมเกี่ยวกับงาน ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอย่างน้อย ปี ๑ คน นอกจากจะแต่งตั้งผู้รักษา ราชการแทนแล้ว ยังแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อช่วยขับเคลื่อนงาน ป้องกันฯ อีกด้วย เพื่อไม่ให้เกิด ผลกระทบในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา
รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม -ด้านการจัดทำบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำบัญชี ศพด.การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี ศพด. ถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และ บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการ อบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	-จัดส่งบุคลากรให้ เข้ารับการ ฝึกอบรมกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	-มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนัก ปลัดฯ ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	-เจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ไม่ เต็มที่ เนื่องจากขาดความรู้ ความเข้าใจ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับเข้า รับการฝึกอบรมกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้น ๒. วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุก กอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับ ความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พรบ. ที่ เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม งานจัดเก็บรายได้ - การจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค้างชำระสามารถ จัดเก็บได้ตรงตามทะเบียนคุมลูกหนี้ค้าง ชำระ จัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	๑. มีลูกหนี้ภาษีค้าง ชำระ ๒. การบันทึกบัญชีและ การทำทะเบียนคุม ๓. ระหว่างปียังไม่มี ข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้โดยตรง	๑. การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ ๒. การติดตามทวง ถามเป็นหนังสือไป ยังผู้ประกอบการ รอบปีละครั้ง	๑. การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบัน ๒. มีการติดตาม ทวงถามเป็น หนังสือไป ยัง ผู้ประกอบการให้ เป็นไปตามระเบียบ	๑. การบันทึกบัญชีและการ ทำทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ ครบถ้วน ๒. เนื่องจากมีการติดตาม ทวงถามเพียงครั้งเดียว แล้ว ไม่ดำเนินการต่อในขั้นตอน ต่อไปของระเบียบการ จัดเก็บภาษี	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ ทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบัน นำเสนอผู้บังคับบัญชาเพื่อให้การ จัดเก็บภาษีมีประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. ให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดสำรวจการ จัดเก็บภาษีและดำเนินการติดตาม ทวงถามในส่วนที่ยังค้างชำระให้ เป็นไปตามระเบียบต่อไป	-เจ้าพนักงาน ธุรการชำนาญ งาน รักษา ราชการแทน เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ -เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม งานสำรวจ ออกแบบ และเขียน แบบก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สำรวจ ออกแบบ และเขียนแบบ ก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒. กฎหมาย ระเบียบ หรือ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. มีการประชุม และรายงานการ ผลการสำรวจ ตามระเบียบพัสดุ ๒. กำหนดรูปแบบ โครงการก่อสร้าง เป็นแบบมาตรฐาน	๑. สอบถาม การ ปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ ๒. ตรวจสอบ รายงานการผลการ สำรวจ ตามระเบียบ พัก	๑. ไม่ทราบแนวเขตที่ดิน ที่ชัดเจน ทำให้การ สำรวจ ออกแบบ ผิดพลาด ๒. ประชาชนฝ่าฝืน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ๓ บุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงานในการ สำรวจพื้นที่งานก่อสร้าง	๑. สรรหาบุคลากรตามกรอบแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. จัดให้มีเครื่องมือเครื่องใช้ที่ ทันสมัยและตรงต่อความต้องการ มี ความเหมาะสมกับจำนวน เจ้าหน้าที่	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา
 รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม งานควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามแบบแปลนที่ อบต. กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒. การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้มาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง	๑. มีการประชุม และรายงานผล การควบคุมงาน ก่อสร้างตาม ระเบียบพัสดุ ๒. กำหนดรูปแบบ โครงการก่อสร้าง เป็นแบบมาตรฐาน	๑. สอบถามการ ปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ ๒. ตรวจสอบ รายงานผลการ ควบคุมงานตาม ระเบียบพัสดุ	๑. ผู้รับจ้างดำเนินงานไม่ ตรงตามแบบแปลนที่ กำหนด ทำให้ต้องแก้ไขหน้า งาน ส่งผลให้การดำเนินงาน ล่าช้า ๒. บุคลากรไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานในการ ติดตามและควบคุมงาน ก่อสร้างอย่างใกล้ชิด	๑. สรรหาบุคลากรตามกรอบ แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. จัดให้มีเครื่องมือเครื่องใช้ที่ ทันสมัยและตรงต่อความต้องการ มีความเหมาะสมกับจำนวน เจ้าหน้าที่	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลละแ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม งานประมาณราคาก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน ประมาณราคา เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ - เพื่อให้การประมาณราคา ก่อสร้างโครงการต่างๆ ถูกต้อง และเป็นราคากลาง ณ ราคา ปัจจุบัน	- การประมาณราคา ก่อสร้างไม่สอดคล้องกับ สภาพทางเศรษฐกิจที่ เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการ จัดซื้อ-จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้าง ได้ยาก	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ติดตามข่าวสาร ต่างๆ เกี่ยวกับราคา วัสดุอยู่เสมอ เพื่อให้ ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน	๑. สอบถามการ ปฏิบัติหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ ๒. ตรวจสอบการ ประมาณ ราคา กลาง ณ ราคา ปัจจุบัน	๑. ราคาวัสดุต่างๆ เพิ่มขึ้น อย่างต่อเนื่องไม่คงที่ ทำให้ การประมาณราคาต่างๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา ๒. ราคากลางที่กำหนดโดย สำนักงบประมาณเป็นรายปี ไม่สอดคล้องกับราคา ท้องถิ่น	๑. เจ้าหน้าที่ต้องทันต่อเหตุการณ์ ปัจจุบันอยู่เสมอ ๒. จัดให้เจ้าหน้าที่ผู้มีส่วน เกี่ยวข้องเข้ารวมการฝึกอบรมใน ด้านต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายภูธาดอนัน รังโจะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแ

วันที่ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕