

หนังสือรับรอง
การประเมินผลการควบคุมภายใน



องค์การบริหารส่วนตำบลบุโละบุโย
อำเภอหนองจิก จังหวัดปัตตานี

ชื่อหน่วยงาน.....สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุโละบุโย.....

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่...30....เดือน..กันยายน..พ.ศ. 2558

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 กิจกรรมงานด้านธุรการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน 1.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก 1.3 กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน 1.4 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน 1.5 การลดปัญหาภาวะโลกร้อนตามโครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียว เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก 1.6 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก 1.7 กิจกรรมการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (25 ตาสับปรด) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก 1.8 กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชนให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก 2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมงานด้านธุรการ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องระเบียบงานสารบรรณ ตลอดจนทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านธุรการ ตลอดจนไม่มีสถานที่ในการจัดเก็บเอกสาร จึงทำให้เอกสารหรือแฟ้มเก็บเอกสาร จัดวางไว้ไม่เป็นระบบและระเบียบ คั่นหายาก	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2544 พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงของสำนักงานปลัด อบต. จำนวน 8 กิจกรรม คือ 1. กิจกรรมงานด้านธุรการ - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากการจัดเก็บเอกสารยังไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย เอกสารคั่นหายาก หนังสือสั่งการจากผู้บังคับบัญชาถึงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีความล่าช้า 2. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากผู้นำชุมชน ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน ตลอดจนไม่ทราบหรือเข้าใจขั้นตอนและวิธีการจัดทำแผนพัฒนาตำบล 3. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายไม่สามารถควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณของหน่วยงาน เนื่องจากมีการโอนเพิ่ม / โอนลดงบประมาณหลายครั้ง 4. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากเมื่อเกิดสาธารณภัย (น้ำท่วม) ในบางพื้นที่ อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ตำบลบุโละบุโย ในพื้นที่ที่ไม่ประสบสาธารณภัย ไม่มาปฏิบัติหน้าที่ช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<u>2.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา</u> - แผนงาน / โครงการ มีจำนวนมากไม่สามารถปฏิบัติได้ครบตามจำนวนแผนงาน / โครงการ และไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง <u>2.3 กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> - คณะผู้บริหารขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนเกี่ยวกับระเบียบการการจัดทำงบประมาณ เนื่องจากให้ความสำคัญแต่กับแผนงาน / โครงการด้านที่ดินและสิ่งก่อสร้าง - ส่วนราชการอื่นขอรับงบประมาณอุดหนุนการดำเนินกิจกรรมระหว่างปีงบประมาณ - มีโครงการหรือกิจกรรมเร่งด่วนต้องดำเนินการตามนโยบายรัฐบาล / จังหวัด - การจัดสรรงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน <u>2.4 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> อปพร. ในพื้นที่ที่ไม่ประสบปัญหาสาธารณภัย แจ้งว่าศูนย์อำนวยการฯ ไม่มีคำสั่งเป็นหนังสือ การติดต่อประสานงานระหว่างศูนย์ประสานงานฯ กับ อปพร. ในพื้นที่ไม่มีประสิทธิภาพ และกำลังพลของ อปพร. ในพื้นที่ยังไม่เพียงพอ <u>2.5 การลดปัญหาภาวะโลกร้อนตามโครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียว</u> ประชาชนมีภาระต้องทำมาหากินจึงไม่มีเวลามาร่วมกิจกรรมกับองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย <u>2.6 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</u> ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก และสภาพพื้นที่โดยทั่วไปเป็นที่ลุ่มมีน้ำท่วมขัง จึงเป็นแหล่งวางไข่ของยุง <u>2.7 กิจกรรมการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (25 ตาสับปรด)</u> บทบาทอำนาจหน้าที่ของผู้ประสานงานพลังแผ่นดิน (25	5. การลดปัญหาภาวะโลกร้อนตามโครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียว - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากประชาชนบางส่วนไม่สนใจและไม่ให้ความร่วมมือเพราะคิดว่าเป็นหน้าที่ของ อบต.บุละบูโย เพียงฝ่ายเดียว 6. กิจกรรมการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (25 ตาสับปรด) - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากกลุ่มเสี่ยง ผู้ติด / ผู้เสพยาเสพติดหันกลับไปเสพยาหรือยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติดอีกครั้ง 7. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากยังพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย 8. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชนให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากบางหมู่บ้านผิวน้ำขุ่น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
ตาสับประรด) มีความเสี่ยงต่อความปลอดภัยทั้งทางกายและจิตใจ และไม่มีกฎหมายหรือระเบียบในการให้รับรองความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงาน รวมทั้งสิทธิสวัสดิการรองรับ <u>2.8 กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชนให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน</u> คณะกรรมการของกลุ่มฯ ไม่ติดตามทวงถามหรือใส่ใจกับสมาชิกในกลุ่ม รวมทั้งระบบการบริหารจัดการเงินกองทุนที่ไม่มีประสิทธิภาพ และขาดความโปร่งใส 3. กิจกรรมการควบคุม <u>3.1 กิจกรรมงานด้านธุรการ</u> - นำระเบียบว่าด้วยงานสารบรรณให้ผู้ปฏิบัติงานได้อ่านและศึกษาทำความเข้าใจ - รับ โอน (ย้าย) จนท./จพง.ธุรการ ที่มีความรู้ความสามารถและเข้าใจในระเบียบจากกรมฯ /อปท.อื่น - จัดหาสถานที่เก็บเอกสาร หรือจัดซื้อจัดจ้างตู้เอกสารหรือชั้นวางเอกสาร - ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานจ้าง <u>3.2 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา</u> - จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรของกรมฯ - ติดตามประเมินผลความมีประสิทธิภาพของการใช้แผนพัฒนา ตามระเบียบ มท.ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - จัดประชุมอบรมผู้นำชุมชน เพื่อให้ทราบถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนา ตลอดจนทำให้ทราบหรือเข้าใจขั้นตอนและวิธีการในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<u>3.3 กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> - จัดให้มีการประชุมโดยผู้บริหาร เพื่อทบทวนหรือยืนยันวงเงินงบประมาณที่ตั้งไว้ โดยให้แต่ละส่วนงาน จัดทำงบประมาณของตนเอง เปรียบเทียบข้อมูลในปีที่ผ่านมา เพื่อให้เพียงพอ คุ่มค่า และมีการโอนเพิ่ม โอนลด งบประมาณให้น้อยที่สุด - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมความรู้เรื่องการจัดทำข้อบัญญัติเพิ่มเติมเพิ่มเติม ตามหนังสือสั่งการ - ประเมินผลควมมีประสิทธิภาพของการจัดตั้งงบประมาณ ความสมเหตุสมผล ความคุ้มค่า ความประหยัดของวงเงินงบประมาณที่ตั้งไว้ <u>3.4 กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - จัดประชุมอบรม เพื่อทำความเข้าใจกับ อปพร. ในพื้นที่ให้ทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน ตลอดจนระเบียบและขั้นตอนในการสั่งการระหว่างศูนย์ประสานงานฯ กับ อปพร. <u>3.5 การลดปัญหาภาวะโลกร้อนตามโครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียว</u> - รมรณรงค์ให้ทุกภาคส่วนเห็นความสำคัญและเข้ามามีส่วนร่วมดำเนินการอย่างจริงจัง <u>3.6 กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก</u> - แจ้งให้ประชาชนทุกหลังคาเรือนควบคุมลูกน้ำยุงลายตามมาตรการ 5ป. 5ร. - ประสานขอความร่วมมือไปยังโรงเรียนทุกแห่ง ขอความร่วมมือให้นักเรียนร่วมกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในโรงเรียนและหมู่บ้าน - จัดโครงการรณรงค์ร่วมกับ อสม. ให้ความรู้แก่ประชาชนทั้งทางตรงและผ่านสื่อต่างๆ ทุกรูปแบบ <u>3.7 กิจกรรมการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (25 ตาสืบประรด)</u> - ประชุมและทำความเข้าใจกับผู้ประสานงานพลังแผ่นดิน (25 ตาสืบประรด) ให้เข้าใจในวิธีการในการติดตามดูแลผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติด รวมทั้งผู้ค้ายาเสพติด	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
3.8 กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชนให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการเสนออนุมัติเงินกู้ยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน ต้องประชุมทำความเข้าใจกับคณะกรรมการของกลุ่ม ให้ทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตน ตามกฎหมาย ภายหลังจากลงนามในสัญญาให้กู้ยืมแล้ว ตลอดจนทำความเข้าใจกับสมาชิกในกลุ่มด้วย 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร เกี่ยวกับระเบียบข้อบังคับและกฎหมายต่างๆ ที่มีการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบต่อไป 4.2 นำระบบสารสนเทศและระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาช่วยในการดำเนินงานการควบคุมภายใน 5. การติดตามและประเมินผล 5.1 ปรับปรุงแบบสอบถามและรายงานต่างๆ รวมทั้งจากการสังเกตและสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและหัวหน้าสำนักปลัด อบต.	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย พบว่ามี 8 กิจกรรม ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

1. กิจกรรมงานด้านธุรการ
2. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา
3. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
4. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
5. การลดปัญหาภาวะโลกร้อนตามโครงการเพิ่มพื้นที่สีเขียว
6. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชนให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน
7. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก
8. กิจกรรมการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (25 ตาสำบปรด)

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายมานะ หะยีสามะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุละบูโย

วันที่ 15 ตุลาคม พ.ศ. 2558