



ที่ ปจ ๗๑๓๐๑/๖๑๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
อำเภอภินทรบุรี ปจ ๒๕๑๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอภินทรบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง นั้น

เพื่อดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี จึงขอส่ง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมา พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปรกรณ์ สมบัติมาก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

สำนักปลัด อบต.

โทร. ๐-๓๗๒๑-๐๗๔๓

โทรสาร ๐-๓๗๒๑-๐๗๔๒

E-mail : yanree@hotmail.com

ได้รับหนังสือแล้ว

11/12/61

26 50 19

Handwritten signature and stamp of the local government official

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
อำเภอภูกบินทร์บุรี
จังหวัดปราจีนบุรี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุงระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของรัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้ตระหนักถึงความสำคัญดังกล่าว จึงได้ให้ทุกส่วนราชการทำความเข้าใจต่อหลักการพื้นฐานของการควบคุมภายใน และให้หัวหน้าส่วนราชการมีหน้าที่รับผิดชอบในการวางระบบควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาเป็นแนวทางในการจัดระบบควบคุมภายในและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร ให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อการดำเนินงาน และการใช้ทรัพยากร รวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกันหรือลดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต และปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ ให้ถูกต้อง,

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

สารบัญ

	หน้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑ - ๒
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓ - ๑๔
๓. รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๕ - ๒๖
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๒๗ - ๒๘
ภาคผนวก	๒๙

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอภินทรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอภินทรบุรี

ลายมือชื่อ.....

(นายปกรณ์ สมบัติมาก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี สถานที่ปฏิบัติงานมีความคับแคบ บางครั้งการให้บริการประชาชนผู้มาติดต่อราชการจำนวนมากในคราวเดียวกันอาจไม่ได้รับความสะดวกรวดเร็วเท่าที่ควร การกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและการมอบหมายอำนาจหน้าที่มีความชัดเจน และตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และตามความเหมาะสมของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ปริมาณงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายบางคนมีปริมาณมาก เนื่องจากเป็นภารกิจที่ได้รับถ่ายโอนและภารกิจที่กำหนดขึ้นขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ซึ่งทำให้บรรยากาศในการทำงานบางครั้งมีความตึงเครียดเนื่องจากงานไม่เสร็จทันเวลาตามที่กำหนด เจ้าหน้าที่ที่มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม รักภาระเบียดเบียนของทางราชการเป็นอย่างดี ไม่มีผลประโยชน์ทับซ้อน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอกเป็นปัจจัยที่หน่วยงานไม่สามารถที่จะควบคุมได้โดยตรง แต่มีผลกระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน ได้แก่ สภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ นโยบายทางการเมืองของรัฐบาล การเปลี่ยนแปลงทางสังคมและวัฒนธรรม การเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี การปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ดังนั้นภารกิจต่าง ๆ ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ต้องกระทำให้อยู่ในขอบเขตที่กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการกำหนด เพื่อประโยชน์ของประชาชนเป็นหลัก แต่งานบางเรื่องก็ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่จึงต้องทำแผนการปรับปรุงป้องกัน</p> <p>โดยสรุปสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัดเจ้าหน้าที่มีทัศนคติที่ดีและให้ความร่วมมือในการควบคุมภายใน หัวหน้าสำนักปลัดได้ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจพบ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ การต่อบัตรคนพิการ งานด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน งานด้านการจัดเก็บรายได้ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ งานด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ งานด้านออกแบบและควบคุมอาคาร งานด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง</p> <p>ข้อสรุป ของการควบคุมภายในแต่ละงานพร้อมจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ มีจำนวน ๑๑ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง พบว่าประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่เพียงพอในฤดูแล้ง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนบางครัวเรือนยังขาดแคลนน้ำอุปโภคบริโภคอยู่ เนื่องจากประชาชนใช้น้ำอย่างไม่รู้คุณค่า ไม่ประหยัด ๒. การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี พบว่า ประชาชนให้ความสนใจและเข้าร่วมประชุมประชาคมมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ประชาชนที่มาประชุมประชาคมบางคนยังไม่กล้าแจ้งปัญหาความต้องการของตนให้กับ อบต.ย่านรี ได้ทราบ เนื่องจากมีประชาชนไม่กี่ครัวเรือนที่ได้รับผลกระทบจากปัญหานี้ และกลัวว่ามติที่ประชุมจะไม่จัดลำดับความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- กิจกรรมด้านการรับเงิน – การส่งเงิน การเก็บรักษาเงินและการเบิกจ่ายเงิน การแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน มีหน้าที่จำนวนจำกัด ไม่มีการมอบหมายให้ชัดเจนว่าเจ้าหน้าที่คนใด ปฏิบัติหน้าที่ใด ในทางปฏิบัติมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายหน้าที่ซ้ำซ้อนกัน ทำให้เกิดความสับสน ลำช้าและขาดความชัดเจนในการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของระเบียบปฏิบัติเกี่ยวกับการรับเงิน, การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และในส่วนของระบบบัญชีการบันทึกบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากต้องใช้ความละเอียด รอบคอบ และความแม่นยำถูกต้องในทุกขั้นตอนประการสำคัญคือเจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการปฏิบัติงานได้อย่างเต็มที่ภายในห้วงเวลาที่สม่าเสมอให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงาน เป็นเหตุให้การตรวจสอบควบคุม ตลอดจนการรวบรวมข้อมูลด้านการเงิน ซึ่งเป็นความเสี่ยง “ ด้านการรับเงิน, การเบิกจ่ายเงิน, การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงิน</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ บุคลากรมีจำนวนจำกัด และได้รับมอบหมายการปฏิบัติงานหลายด้านโดยไม่ได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ ความเข้าใจตลอดจนการดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์, การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง การลงทะเบียนคุมลูกหนี้ไม่ครบ เครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมเร่งรัดการจัดเก็บ เช่น แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำไว้แต่ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ยากแก่การค้นหา การจัดเก็บรายได้ส่วนใหญ่ใช้ข้อมูลของปีก่อนทำให้จัดเก็บรายได้น้อย เป็นความเสี่ยง “กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้”</p> <p>- กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและบำรุงรักษาให้อยู่สภาพดี เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งให้รับผิดชอบโดยตรง มีปริมาณงานมากเกินไปทำให้การดูแลและการเบิกจ่ายพัสดุอาจทำได้ไม่รอบคอบ อาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</p>	<p>๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พบว่า โครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจากแผนพัฒนาสี่ปี แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ ในกรณีที่เขตพื้นที่ตำบลยานรีประสบอุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด, ท่อระบายน้ำเสียหาย, ระบบประปาชำรุด ในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซมถนน, ท่อระบายน้ำ, ระบบประปา โครงการเหล่านี้จะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ พบว่า การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริงมากขึ้น แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือนมีประมาณ ๑,๕๐๐ คน ซึ่งการตรวจสอบข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพแต่ละเดือนยังเกิดความผิดพลาดอยู่บ้างเนื่องจากมีปริมาณผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลมีงานอยู่ในความรับผิดชอบมากเกินไปจึงทำให้เกิดความผิดพลาด</p> <p>๕. การต่อบัตรคนพิการ พบว่า คนพิการหลายรายได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง แต่ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ คนพิการบางคนไม่สามารถเดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่อบต. ยานรี ได้ เนื่องจากเดินทางมาด้วยตนเองไม่ได้และผู้ดูแลก็ไม่ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคนพิการหมดอายุการรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๖. กิจกรรมด้านการรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่าย เงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน พบว่า ยังมีการจัดทำบัญชีล่าช้าทำให้การควบคุมตรวจสอบได้ไม่เต็มที่</p> <p>๗. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่า ขาดการประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้อย่างต่อเนื่อง ปฏิบัติตามขั้นตอนของจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นได้</p> <p>๘. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การใช้วัสดุ อุปกรณ์ขาดการป้องกันและจัดเก็บไม่เป็นที่ขาดการบำรุงดูแลให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลยานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการตรวจรับว่ามียอดรายการในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีหรือไม่ มีเงินงบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่าย ตรวจสอบเอกสารว่าครบถ้วนหรือไม่ เช่น มีรายการขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง, มีการก่องหนผู้กพัน เช่นสัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ, มีการลงนามครบถ้วน ทุกรายการ มีการออกคำสั่งจัดซื้อจัดจ้าง, มีการส่งมอบงานภายในกำหนด, มีการตรวจรับพัสดุ หรืองานจ้างตามสัญญา และคณะกรรมการตรวจรับลงนามครบถ้วน, จัดทำฎีกาเสนอผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงาน ,จัดทำเช็ค</p> <p>- กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคากลางไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครั้ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ จึงเป็นความเสี่ยง “ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร”</p> <p>- กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก สถานที่เรียนบางศูนย์ฯ คับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กนักเรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ จึงเป็นความเสี่ยง “กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</p>	<p>๙. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ พบว่า การเบิกจ่ายงบประมาณ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีปริมาณงานมาก จึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า และอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดทางฎีกาเบิกจ่าย</p> <p>๑๐. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร พบว่า มีเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานและออกแบบงานเป็นบุคคลคนเดียวกัน ขาดการตรวจสอบอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคา ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ</p> <p>๑๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก พบว่า เด็กยังมีพัฒนาการเรียนรู้อได้ไม่เต็มศักยภาพ ด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสถานที่คับแคบและพื้นที่ทำกิจกรรมได้ไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรม ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแลเด็ก (ทัก'ชะ) ผู้ดูแลเด็ก (ทั่วไป) ขาดความรู้และประสบการณ์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง ในฤดูแล้งมีประชาชนขอรับการสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคเป็นจำนวนมาก รถบรรทุกน้ำของ อบต. มีอยู่เพียงคันเดียว จึงทำให้การให้บริการประชาชนไม่ทั่วถึงและเพียงพอ</p> <p>๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี ประชาชนที่มาประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสี่ปียังมีจำนวนไม่ถึงร้อยละ ๕๐ ของครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน มีเพียงประชาชนบางกลุ่มในชุมชนที่สนใจและให้ความร่วมมือ</p> <p>๒.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โครงการที่นำมาทำเป็นข้อบัญญัติบางส่วนจะไม่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>๒.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ในแต่ละเดือนผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิต โดยเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลงจากสมาชิกสภาอบต. ประจำหมู่บ้าน ซึ่งส่งผลให้การจ่ายเบี้ยยังชีพเกิดความผิดพลาดไม่ตรงตามข้อเท็จจริง</p> <p>๒.๕ การต่อบัตรคนพิการ เจ้าหน้าที่ไม่ทราบวันออกบัตรและวันหมดอายุของบัตรคนพิการ จึงจ่ายเบี้ยยังชีพไปโดยไม่ทราบว่าบัตรคนพิการหมดอายุแล้ว หากบัตรหมดอายุแล้ว อบต.ต้องระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพความพิการไว้เป็นการชั่วคราวก่อนเนื่องจากคนพิการที่บัตรหมดอายุต้องไปต่อบัตรตามขั้นตอนที่ถูกต้อง ซึ่งตามขั้นตอนต้องให้แพทย์ตรวจวินิจฉัยใหม่ก่อนต่อบัตร บางครั้งความพิการอาจหายได้ตามคำวินิจฉัยของแพทย์</p> <p>๒.๖ การรับเงิน - การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงิน คือเจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัดปริมาณงานที่ไม่สอดคล้องกับจำนวนเจ้าหน้าที่,เจ้าหน้าที่คนเดียวปฏิบัติงานหลายด้าน การปฏิบัติงานในระยะเวลาที่จำกัด ทำให้เกิดข้อผิดพลาดของเอกสารทางการเงิน ขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชี และเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๗ การจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่มีจำนวนจำกัด การปฏิบัติตามขั้นตอนขอจัดเก็บรายได้ไม่ครบถ้วน ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้ในการจัดเก็บรายได้ประเภทต่างๆ ลงบัญชีลูกหนี้ไม่ครบ ทำให้หน่วยงานไม่สามารถจัดหารายได้เพิ่ม การประชาสัมพันธ์และการเร่งรัดทำได้ไม่ทั่วถึง ทำให้ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีเท่าที่ควร</p> <p>๒.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีเจ้าพนักงานพัสดุเป็นผู้รับผิดชอบโดยตรง ซึ่งมีปริมาณงานมากเกินไปทำให้การดูแลการเบิกจ่ายพัสดุไม่ทั่วถึงและรอบคอบอาจมีพัสดุสูญหายและเสื่อมสภาพขาดคนรับผิดชอบดูแล การใช้ทรัพย์สินโดยไม่ระมัดระวัง การควบคุมจำนวนและตรวจสอบได้ไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.๙ การตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ตรวจสอบรายการไม่เพียงพอในข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปีและการโอนเงินงบประมาณไม่เพียงพอต่อการเบิกจ่ายและไม่มี การตรวจสอบเอกสาร เช่น การขออนุมัติจัดซื้อ/จัดจ้าง สัญญาจ้าง ใบสั่งจ้าง ใบสั่งซื้อ และการจัดทำเช็ค</p> <p>๒.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร บุคลากรมีจำนวนจำกัดในการสำรวจออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้างต่างๆ การประมาณราคากลาง ไม่มีการตรวจสอบ ตรวจสอบทานอีกครั้ง อาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการออกแบบและประมาณราคาทำให้ไม่ได้มาตรฐานหรือถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ</p> <p>๒.๑๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก สถานที่เรียนบางศูนย์ฯ คับแคบ ไม่เหมาะสม ทำให้การพัฒนาการเรียนการสอนของเด็กเรียนไม่เต็มศักยภาพและไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การพัฒนาการเรียนรู้อันของเด็กได้ไม่เต็มศักยภาพ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง</p> <p>(๑) ให้การสนับสนุนน้ำอุปโภคบริโภคแก่ประชาชนที่ได้รับ ความเดือดร้อนเพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ใช้ในฤดูแล้ง และ ให้ตระหนักถึงการใช้น้ำอย่างประหยัด</p> <p>(๓) หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาดใช้ในการอุปโภคบริโภคได้และมี อยู่ตลอดทั้งปี เพื่อให้บริการประชาชนในฤดูแล้ง</p> <p>(๔) จัดทำแผนป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง ประจำปี ๒๕๖๑</p> <p>๓.๒ การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการ ประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>(๒) ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชน ออกมาประชุมประชาคม</p> <p>๓.๓ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>(๑) การจัดทำข้อบัญญัติต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ใน แผนพัฒนาสี่ปีก่อนเป็นอันดับแรก</p> <p>(๒) จัดทำแผนพัฒนาสี่ปีฉบับเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๓.๔ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>(๑) ในการประชุมประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต. ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไปสอบถามในที่ประชุมว่าหมู่บ้านไหน ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการย้ายเข้า ย้ายออก และ เสียชีวิตหรือไม่ และให้สมาชิกสภา อบต. แจ้งข้อมูลนี้ในที่ ประชุมทุกเดือน</p> <p>(๒) ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับงานทะเบียนราษฎร อำเภอทับปุดบุรี เป็นประจำทุกเดือนก่อนจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๕ การต่อบัตรคนพิการ (๑) ในการขึ้นทะเบียนคนพิการ ต้องจัดทำทะเบียนคุมโดยมีรายละเอียดของบัตรคนพิการที่ชัดเจน ได้แก่ เลขที่บัตรชื่อ-สกุล วันเดือนปีเกิด ประเภทความพิการ ที่อยู่ วันออกบัตร วันหมดอายุ (๒) ก่อนบัตรหมดอายุ ๒ เดือน มีการแจ้งเตือนคนพิการให้ไปต่อบัตรใหม่ เพื่อคนพิการจะได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๖ การรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ (๑) จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชีตลอดจนส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมด้านนี้อย่างสม่ำเสมอ (๒) ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๗ การจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ (๑) จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรที่มีหน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ การส่งไปอบรมศึกษาดูงาน เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้, การจัดทำแผนที่ภาษีจากหน่วยงานอื่น ซึ่งประสบผลสำเร็จในด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เพื่อนำไปพัฒนามาปรับปรุงและใช้ในหน่วยงาน (๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการชำระภาษีครบถ้วน,การขอความร่วมมือจากร้านค้าในท้องถิ่น ในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษี การเผยแพร่ข้อมูลการชำระภาษี แสดงผลดีกรณีมีผู้ชำระภาษีครบถ้วน และกรณีได้รับชำระภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ (๓) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ออกตรวจ เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๘ การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่อยู่มอบหมายผู้ทำงานแทน</p> <p>(๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี</p> <p>(๒) จัดทำบัญชีการเบิกใช้และส่งคืนตามกำหนด</p> <p>(๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำกับอย่างต่อเนือง</p> <p>๓.๙ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>(๑) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในส่วนนี้</p> <p>(๒) จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>(๓) จัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>(๔) แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและกำกับอย่างต่อเนือง</p> <p>๓.๑๐ การออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>(๑) พัฒนาบุคลากร โดยจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้ ประสานงาน อบต. ในเขตจังหวัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง</p> <p>(๒) สำรองข้อราคาวัสดุก่อสร้างปัจจุบัน ใน Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ และพาณิชย์จังหวัด</p> <p>(๓) แต่งตั้งหรือมอบหมายผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๑๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>(๒) จัดทำโครงการศึกษาดูงานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดซื้อการเรียนการสอน</p> <p>(๓) ขอบงบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลยานรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อ</p> <p>สำนักปลัดนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p>- การรับเงิน – การส่งเงิน,การเบิกจ่ายเงิน,การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ติดตั้งระบบโทรศัพท์ภายใน ติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสารตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศ และการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรค ต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนจัดทำโครงการมอบรางวัลสำหรับประชาชนที่ชำระภาษีครบถ้วน ส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม ด้านการจัดการจัดเก็บเพื่อนำความรู้มาพัฒนาในหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ ปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บรายได้นอกเหนือจากการทำเอกสารแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วน เพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรค ต่างๆ ในการจัดเก็บรายได้เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำบัญชีพัสดุ และลงทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันและรายงานจำนวนและความเสียหายปีละ ๑ ครั้ง ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกไตรมาสภายในติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรม เรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อที่จะปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง และรวดเร็ว มีการตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์และมีการอนุมัติเบิกจ่ายอย่างถูกต้อง ทำตามขั้นตอนของการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อที่จะตรวจสอบงานได้</p> <p>- การออกแบบและควบคุมการก่อสร้าง ติดตั้งระบบ อินเทอร์เน็ตที่ทันสมัยเพื่อตรวจสอบข้อมูลต่างๆ การติดต่อสื่อสาร ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสาร จัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ ตลอดจนการรับส่งข้อมูล เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการฝึกอบรมเรียนรู้เกี่ยวกับระบบสารสนเทศและการสื่อสารจัดให้มีการประชุมภายในหน่วยงานระดับส่วนเพื่อรับทราบความก้าวหน้า ปัญหา อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงานและประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลความสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบถามตรวจสอบผู้ปฏิบัติอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.ย่านรี ตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ พบว่ามีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ ๑๑ งาน ดังนี้

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง
 ๒. การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี
 ๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 ๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์
 ๕. การต่อบัตรคนพิการ
 ๖. การรับเงิน การส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษา
 ๗. การจัดเก็บรายได้
 ๘. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 ๙. การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
 ๑๐. งานออกแบบและควบคุมอาคาร
 ๑๑. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก
- ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ..... 

(นายปกรณ์ สมบัติมาก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลยานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การกิจกรรมที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u> ภารกิจกรม ๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจาก ภัยแล้ง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีน้ำอุปโภคบริโภคที่ เพียงพอในฤดูแล้ง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. ให้การสนับสนุนน้ำ อุปโภคบริโภคแก่ประชาชน ที่ได้รับความเดือดร้อน เพิ่มเติมหลังเลิกงานและในวันหยุดราชการ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนกักเก็บน้ำไว้ใช้ใน ฤดูแล้ง และให้ตระหนักถึง การใช้น้ำอย่างประหยัด ๓. หาแหล่งน้ำใหม่ที่สะอาด ใช้ในการอุปโภคบริโภคได้ และมีอยู่ตลอดทั้งปี เพื่อ ให้บริการประชาชนในฤดู แล้ง ๔. จัดทำแผนป้องกันและ แก้ไขปัญหาภัยแล้ง ประจำปี ๒๕๖๑</p>	<p>๑.มีคำสั่ง มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานนอก ราชการ ๒.มีการดำเนินการ ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ขาด แคล้นน้ำอุปโภค บริโภคในฤดูแล้ง จริง ๓.ประชาชนมีน้ำ อุปโภคบริโภคที่ เพียงพอในฤดูแล้ง ๔.ประชาชนได้รับ ประโยชน์คุ้มค่า</p>	<p>-ประชาชนบาง คราวเรื่อยยังขาดแคลน น้ำอุปโภคบริโภคอยู่ เนื่องจากประชาชนใช้น้ำ อย่างไม่รู้จักคุณค่า ไม่ ประหยัด</p>	<p>-จัดกิจกรรมรณรงค์ ให้ประชาชนเห็น ความสำคัญของการ ใช้น้ำ และรู้จัก วิธีการใช้น้ำอย่าง ประหยัด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อปรับปรุงปัญหาความต้องการของประชาชนโดยตรง</p> <p>- เพื่อแก้ไขปัญหาหรือบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน</p> <p>- เพื่อให้แผนพัฒนาสี่ปีมีความครบถ้วนสมบูรณ์ ตรงตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. ประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญ และประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>๒. ในการประชุมประชาคมมีการให้บริการเพิ่มเติม เช่น บริการรับชำระภาษี บริการซ่อมเครื่องใช้ไฟฟ้า บริการตัดผม บริการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนออกมาประชุมประชาคม</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม และประสานวิทยาลัการ อาซิพพิบรินทร์บุรี, โรงเรียนเสริมสวยเกษตรสยามเพื่อมาให้บริการประชาชน</p> <p>๓. มีประชาชนให้ความสนใจและเข้าร่วมประชุม ประชาคมมากขึ้น</p> <p>๔. ประชาชนที่มาประชุม ประชาคมได้แจ้งปัญหา ความต้องการโดยตรง ซึ่งทำให้แผนพัฒนาสี่ปีมีความครบถ้วนสมบูรณ์ยิ่งขึ้น</p> <p>ประโยชน์คุ้มค่ากับการดำเนินงานกิจกรรมในครั้งนี้</p>	<p>- ประชาชนที่มาประชุมประชาคมบางคนยังไม่กล้าแจ้งปัญหาความต้องการของตนให้กับ อบต. ย่านรี ได้ทราบ</p> <p>เนื่องจากมีประชาชนไม่กล้าริเริ่มที่ได้รับผลกระทบจากปัญหา นี้ และกลัวว่าความผิดที่ประชุมจะไม่จัดลำดับความสำคัญให้อยู่ในลำดับต้น</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ต้องแจ้งให้ที่ประชุมประชาคมทราบ ว่าปัญหาความต้องการของประชาชนทุกครัวเรือนมีความสำคัญกับ อบต. ย่านรี อย่างยิ่งไม่ว่าจะมีผู้รับผลกระทบจากปัญหานั้นมากหรือน้อย และถึงแม้ว่าปัญหา ความต้องการจะไม่ได้จัดลำดับความสำคัญอยู่ในลำดับต้น อบต. ย่านรี ก็จะช่วยบรรเทาปัญหา ความเดือดร้อนในเบื้องต้นให้ก่อน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อนำปัญหาความต้องการของประชาชนที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสี่ปีมาดำเนินการจริง</p> <p>- เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนและส่งเสริมการจัดเวทีประชาคม</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. การจัดทำข้อบัญญัติ ต้องคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนา สามปีก่อนเป็นอันดับแรก</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนาสี่ปี ฉบับเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี</p>	<p>๑. คณะผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการประชุมร่วมกันเพื่อคัดเลือกโครงการที่ปรากฏอยู่ในแผนพัฒนาสี่ปีมาจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย และมีการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี ฉบับเพิ่มเติมในกรณีที่เป็นโครงการที่มาจากปัญหาความ ต้องการเร่งด่วน</p> <p>๒. โครงการที่อยู่ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายทั้งหมดมาจากแผนพัฒนาสี่ปี</p> <p>๓. โครงการที่จะดำเนินการจริง มีแผนงานครอบคลุมทุกโครงการ เกิดประโยชน์คุ้มค่า</p> <p>ต่อระบบการทำงานของ อบต. ย่านรี</p>	<p>- ในกรณีที่เขตพื้นที่ ตำบลย่านรีประสบ อุทกภัย (น้ำท่วม) บางหมู่บ้านถนนขาด ท่อระบายน้ำเสียหาย ระบบประปาชำรุด ในการให้ความช่วยเหลือเป็นกรณีฉุกเฉินโดยซ่อมแซม ถนน ท่อระบายน้ำ ระบบประปา</p> <p>โครงการเหล่านี้จะไม่ ปรากฏอยู่ใน แผนพัฒนาสี่ปี</p>	<p>- จัดทำแผนพัฒนาสี่ปี ฉบับเพิ่มเติม เพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อน กรณีนุ้กเงิน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลยานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตาม ข้อเท็จจริงมากที่สุด</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>๑. ในการประชุม ประจำเดือนของสมาชิก สภา อบต. ทุกเดือน เจ้าหน้าที่ต้องเข้าไป สอบถามในที่ประชุมว่า หมู่บ้านไหนผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการ ย้ายเข้า ย้ายออก และ เสียชีวิตหรือไม่ และให้ สมาชิกสภา อบต. แจ่ง ข้อมูลนั้นที่ประชุมทุก เดือน</p> <p>๒. ตรวจสอบข้อมูล ทะเบียนราษฎรกับงาน ทะเบียนราษฎรอำเภอ</p> <p>๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตาม ข้อเท็จจริงมากขึ้น</p> <p>๔. ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพมีความ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง เกิด ประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ ของ อบต.ยานี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนให้ นักพัฒนาชุมชนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. นักพัฒนาชุมชนได้เข้าร่วมประชุม ประจำเดือนของสมาชิกสภา อบต. ยานี ทุกเดือน เพื่อรับทราบข้อมูล การย้ายเข้า ย้ายออก และเสียชีวิต ของผู้รับเบี้ยยังชีพ พร้อมฟังได้ ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎรกับ งานทะเบียนราษฎรอำเภอकिनทร์บุรี</p> <p>๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตรงตาม ข้อเท็จจริงมากขึ้น</p> <p>๔. ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพมีความ ถูกต้องตรงตามข้อเท็จจริง เกิด ประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ ของ อบต.ยานี</p>	<p>- ผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ทุกเดือนมี ประมาณ ๑,๕๐๐ คน ซึ่งการ ตรวจสอบข้อมูล การรับเบี้ยยังชีพ แต่ละเดือนยังเกิด ความผิดพลาดอยู่ บ้าง เนื่องจากมี ปริมาณผู้รับเบี้ย ยังชีพเป็นจำนวนมาก แต่เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูล เพียงคนเดียว</p>	<p>- หลังจากนี้พัฒนา ชุมชนได้ตรวจสอบ ข้อมูลการรับเบี้ยยังชีพ แล้ว ก่อนการเบิก จ่ายเงินเบี้ยยังชีพทุก เดือน หัวหน้าสำนัก ปลัด ต้องตรวจสอบ ข้อมูลอีกครั้งเพื่อให้ ข้อมูลมีความถูกต้อง มากที่สุด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลยี่สาร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรม</u></p> <p>๕. การตอบบัตรคนพิการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพต่ออย่างเนื่องกัน</p>	<p>น้อย</p>	<p>๑) ในการขึ้นทะเบียนคนพิการ ต้องจัดทำทะเบียนของบุคคลโดยมีรายละเอียดของบัตรคนพิการที่ชัดเจน ได้แก่ เลขที่บัตรชื่อ-สกุล วันเดือนปีเกิด ประเภท ความพิการ ที่อยู่ วันออกบัตร วันหมดอายุ (๒) ก่อนบัตรหมดอายุ ๒ เดือน มีการแจ้งเตือนคนพิการให้ไปต่อบัตรใหม่ เพื่อคนพิการจะได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนให้พนักงานชุมชนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. มีการจัดทำทะเบียนคนพิการ และก่อนบัตรคนพิการหมดอายุ ๒ เดือนมีการแจ้งเตือนให้คนพิการไปต่อบัตรใหม่</p> <p>๓. คนพิการได้รับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. คนพิการมีความพึงพอใจต่อการให้บริการของ อบต.ยี่สาร เกิดประโยชน์คุ้มค่าต่อระบบการทำงานของ อบต.ยี่สาร</p>	<p>- คนพิการบางคนไม่สามารถเดินทางมาต่อบัตรคนพิการที่ อบต. ยี่สาร ได้ เนื่องจากเดินทางมาด้วยตนเอง ไม่ได้และผู้ดูแลก็ไม่ได้ให้ความสนใจ จึงทำให้บัตรคนพิการหมดอายุ การรับเบี้ยยังชีพไม่ต่อเนื่อง</p>	<p>- หลังจากที่ได้รับแจ้งเตือนให้คนพิการมาต่อบัตร ภายใน ๒ สัปดาห์คนพิการไม่มาติดต่อทำบัตรใหม่ นักพัฒนาชุมชนต้องลงพื้นที่เพื่อสอบถามความจริงว่าเหตุใดถึงไม่เดินทางมาต่อบัตร และดำเนินการจัดทำเอกสารขอต่อบัตรใหม่ ให้กับคนพิการลงลายมือชื่อทันทีที่บ้านของคนพิการ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวก สะดวกให้กับคนพิการที่ไม่สามารถเดินทางมาด้วยตนเองได้</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลยานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองคลัง</u> <u>กิจกรรม</u> ๖. ด้านการรับเงิน – ส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำบัญชีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของปีถัดไป	- บุคลากรมีจำนวนจำกัดปริมาณงานมีมากไม่สอดคล้องกับจำนวนบุคลากรที่มีจำกัด - การผิดพลาดของเอกสารทางการเงินขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการเงินการบัญชีและเกิดความล่าช้า การควบคุมตรวจสอบไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่	๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ตลอดจนส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับการอบรมด้านนี้ อย่างสม่ำเสมอ ๒. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗. ด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตต่างๆ และรายได้อื่น ๆ มีประสิทธิภาพถูกต้องเหมาะสม	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายน ของปีถัดไป	๑. การประชาสัมพันธ์ และการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทำได้ไม่ทั่วถึง ๒. การเปลี่ยนกรรมสิทธิ์ที่ดินเจ้าของที่ดินไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ ทำให้การติดตามการจัดเก็บภาษีทำได้ยาก	๑. จัดทำโครงการพัฒนาบุคลากรที่หน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ การส่งอบรมศึกษาดูงานเกี่ยวกับรายได้,การจัดทำแผนภาษีจากหน่วยงานอื่นซึ่งประสบผลสำเร็จ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบมีส่วนร่วมในการชำระภาษีจัดให้มีรางวัลให้กับผู้ชำระภาษีที่ชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลยี่สาร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรม</u> ๘. การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป</p>	<p>-การใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินและพัสดุโดยไม่ระมัดระวังขาดการควบคุมและบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพดี</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ มอบหมายผู้ทำงานแทน ๒. จัดทำทะเบียนคุมให้ เป็นปัจจุบันและซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพดี ๓. จัดทำบัญชีการเบิกใช้ และส่งคืนตามกำหนด ๔. แต่งตั้งหรือมอบหมายให้ผู้บังคับบัญชาดูแลและ กำกับอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรม</u> ๙. ด้านการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง และรวดเร็วเหมาะสม</p>	ปานกลาง	- คำสั่งมอบหมายงาน - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำบัญชี	ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของปีถัดไป	- การเบิกจ่ายงบประมาณไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จึงทำให้การเบิกจ่ายล่าช้าและอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดทางฎีกาเบิกจ่าย	๑. จัดให้มีการอบรมชี้แจงแก่เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับ การเบิกจ่ายงบประมาณและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒. ตรวจสอบการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑๐. การออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การสำรวจออกแบบ การเขียนแบบ โครงการก่อสร้างต่างๆ การประมาณราคา กลาง ถูกต้องปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>- คำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ ออกแบบและควบคุม อาคาร</p>	<p>- การติดตามโดยใช้ แบบสอบถามและแบบ รายงานผลการดำเนินการ ให้ผู้บังคับบัญชาและนายกอ.ต. ทราบผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรไม่ได้รับการ พัฒนาศักยภาพเท่าที่ควร ในการออกแบบ การเขียนแบบโครงสร้าง การ ประมาณราคากลางไม่ มีการตรวจสอบ ตรวจสอบอีกครึ่ง อาจ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในการออกแบบและ ประมาณราคาไม่ได้ มาตรฐานหรือถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ</p>	<p>๑. พัฒนาบุคลากรโดย จัดส่งบุคลากรในกองช่าง ไปศึกษาเพิ่มเติมความรู้ ประสบการณ์ อปต. ในเขต จังหวัดอุบลราชธานี ความรู้ด้านช่าง โดยเชิญ วิทยากร ผู้เชี่ยวชาญด้าน ช่างมาให้ความรู้และ ปฏิบัติงานให้ได้ผลอย่าง จริงจัง</p> <p>๒. สำรองข้อมูลราคาสวัสดุ ก่อสร้างปัจจุบันในระบบ Internet</p> <p>๓. แต่งตั้งหรือมอบหมาย ผู้บังคับบัญชาให้ดูแลและ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ๑๑. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็ม ศักยภาพและมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ และเพื่อให้การศึกษาปฐมวัยมีมาตรฐาน ตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	ปานกลาง	(๑) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ (๒) จัดทำโครงการการศึกษา งานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการจัด สื่อการเรียนการสอน (๓) ของงบประมาณเพื่อ ก่อสร้างศูนย์เด็กเล็กของ อบต. เอง	-ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม และประเมินผลเพื่อสอบ ทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติปลัด อบต. และ รายงานให้นายก อบต. ทราบทุกเดือน	๑. สถานที่เรียนคับ แคบ ไม่เหมาะสม ทำ ให้การพัฒนาการเรียน การสอนของเด็กเรียน ไม่เต็มศักยภาพ ๒. ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้และ ประสบการณ์ ซึ่ง ปัจจุบัน อบต. ได้ ส่งเสริมเข้ารับการ ศึกษาระดับปริญญาตรี	๑. ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมอย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดทำโครงการศึกษา งานสำหรับผู้ดูแลเด็กเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดสื่อการเรียนการสอน ๓. ของงบประมาณเพื่อ ก่อสร้างศูนย์เด็กเล็กของ อบต. เอง ๔. ส่งเสริมการศึกษาต่อ ระดับปริญญาตรี	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ลายมือชื่อ.....
(นายปกรณ์ สมบัติมาก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านรีมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุพรรณสิริ มาทอง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

ที่ ๕๐๙ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ดังนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| (๖) นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

นายปกรณ์ สมบัติมาก

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

รายงานการประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี
วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๑ เวลา ๑๐.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี

ผู้มาประชุม

ลำดับที่	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	
๑.	นางสาวสุพรรณสิริ มาทอง	ปลัด อบต.		ประธานกรรมการ
๒.	นางจิตรา บุญเฮ้า	หัวหน้าสำนักปลัด		กรรมการ
๓.	นางพริยา จินดาตวง	ผู้อำนวยการกองคลัง และ ผู้อำนวยการกองคลัง รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม		กรรมการ
๔.	นายจรูญโรจน์ บุตรตา	ผู้อำนวยการกองช่าง		กรรมการ
๕.	นางสาวแสงจันทร์ อธิธิพร	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ		กรรมการ/เลขานุการ

เริ่มประชุม เวลา ๑๐.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑

มติที่ประชุม

เรื่อง ที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒

มติที่ประชุม

เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี เนื่องจากครั้งนี้เป็นการประชุมครั้งแรกของคณะกรรมการ -

ระเบียบวาระที่ ๓

นางสาวสุพรรณสิริ มาทอง
ประธานกรรมการ

เรื่อง เพื่อพิจารณา

- ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ที่ ๕๐๙/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลย่านรี ซึ่งคณะกรรมการมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

นางจิตรา บุญเฮ้า

- ตามหลักเกณฑ์กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ดังนี้

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอเพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น

/ดำเนินการ...

ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

(๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด

(๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

(๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

(๒.๒) การประเมินความเสี่ยง

(๒.๓) กิจกรรมการควบคุม

(๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

(๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล

(๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

(๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

นางสาวสุพรรณสิริ มาทอง

- กิจกรรมที่ได้จัดวางระบบควบคุมภายในไว้ มีจำนวน ๑๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากภัยแล้ง

๒. การจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี

๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

๕. การต่อบัตรคนพิการ

๖. การรับเงิน-ส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน

๗. การจัดเก็บรายได้

๘. การทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๙. การตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑๐. การออกแบบและควบคุมอาคาร

๑๑. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- ขอให้คณะกรรมการทุกท่านได้ร่วมพิจารณาร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ที่ได้แจกให้ไปแล้ว มีคณะกรรมการท่านใดต้องการแก้ไขเพิ่มเติมหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม

มติที่ประชุม

- เห็นชอบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

ระเบียบวาระที่ ๔
มติที่ประชุม

เรื่อง อื่น ๆ (ถ้ามี)
- ไม่มี -

เลิกประชุม เวลา ๑๑.๓๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้จัดบันทึก/ เลขานุการ

(นางสาวแสงจันทร์ อธิธิพร)

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจรายงานการประชุม

(นางสาวสุพรรณสิริ มาทอง)